

SALA KOMMUN Kommunstyrelsens förvaltning	
Ink. 2018 -03- 14	
Diagnr 2018/367	Aktbilaga 2

INDIKATORSAMMANSTÄLLNING 2017

BILAGA INDIKATORSAMMANSTÄLLNING

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Mål	Indikator	2017	2016	2015
Mål för perspektivet Hållbart samhälle:				
Ett växande Sala	Befolkningsutvecklingen är positiv	+278	+244	+184
	Antalet fastställda detaljplaner för bostadsbyggande och näringsverksamhet ökar	11	0	4
	Köpeskilling för småhus, medelvärde i tkr	Prel 1 980	1 750	1 611
	Antalet lägenheter ökar	+50	+15	+15
	Sala förbättrar sin placering på Svenskt Näringslivs ranking med 20 %	271	254	244
	- förändring %	-6,7 %	-4 %	+8,3 %
En långsiktig socialt hållbar utveckling	Medborgarna ger Sala i SCB:s medborgarundersökning minst betyget 65 (skala 0–100) som en bra plats att leva och bo på	Ingen mätning 2017	57	Ingen mätning 2015
	Sala förbättrar sin placering på "Fokus" ranking av kommunerna som en bra plats att bo på (av 290 kommuner)	110	100	107

Mål	Indikator	2017	2016	2015
En långsiktig miljömässigt hållbar utveckling	Antal resor med kollektivtrafik ökar (buss)	365 408	371 385	339 364
	Andel av kommunens hushållsavfall som återvinns ökar (%)	41	39	37
	Kommunorganisationens andel miljöbilar av totala antalet bilar ökar (%)	48	37	35
	Andelen inköpta ekologiska livsmedel ökar	Prel +1%	+6,27 %	12,32 %
Mål för perspektivet Medborgare:				
Nöjda medborgare och brukare	Medborgarna i SCB:s medborgarundersökning ger verksamheten lägst betyget 55 (skala 0– 100) avseende kvalitet och service	Ingen mätning 2017	55	Ingen mätning 2015
God service av hög kvalitet	Brukare inom vård och omsorg får rätt insatser vid rätt tidpunkt av kompetent personal ¹	Målet delvis uppfyllt	Målet delvis uppfyllt	Målet delvis uppfyllt
	Inom vård och omsorg får fler barn, ungdomar och vuxna sina individuella behov av stödinsatser tillgodosedda i sin hemmiljö	Målet delvis uppfyllt	Målet ej uppfyllt	Målet delvis uppfyllt
	Andelen elever behöriga att söka gymnasieprogram efter grundskola ökar	84,7 %	85,9 %	90,5 %
Påverkan och inflytande för kommunens medborgare	Medborgarna i SCB:s medborgarundersökning bedömer möjligheten till inflytande och påverkan till minst 45 (skala 0– 100)	Ingen mätning 2017	38	Ingen mätning 2015
Mål för perspektivet Medarbetare:				
Trygg, säker och utvecklande arbetsmiljö	Andelen skador/olycksfall/brott minskar till 50 % av totalt antal registreringar	60 %	56 %	67 %
	Sjukfrånvaron understiger 5 %	8,1 %	7,9 %	5,6 %

¹ Se Vård- och omsorgsnämnden sid 15 för redovisning av indikatorer

Mål	Indikator	2017	2016	2015
Delaktighet och inflytande för medarbetarna	Resultatet i medarbetarundersökningen visar 3,5 eller högre. Snittresultat för frågor i medarbetarenkät kring <i>mening, lärande och motivation.</i>	Ingen mätning 2017	3,93	Ingen mätning 2015
Tydligt och bra ledarskap	Resultatet i medarbetarundersökningen visar 3,7 eller högre. Snittresultat för frågor i medarbetarenkät kring <i>uppskattning, förtroende och ansvar.</i>	Ingen mätning 2017	3,83	Ingen mätning 2015
	Snittresultat för frågor kring <i>mål, utvärdering och förväntan.</i>	Ingen mätning 2017	3,7	Ingen mätning 2015
Mål för perspektivet Ekonomi:				
Hållbar ekonomisk utveckling	Årets resultat uppgår till minst 1 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	5 %	4,2 %	3,4 %
	Ökningen av skatteintäkter, statsbidrag, utjämning är större än nettokostnadsökningen:			
	- skatteintäkter, statsbidrag, utjämning – förändring från föregående år i %	4,6 %	6,6 %	3,7 %
	- nettokostnadsökning – förändring från föregående år i %	3,9 %	5,4 %	1,1 %
	(Exklusive jämförelsestörande)	(3,9 %)	(6,5 %)	(2,5 %)
	Nämnderna bedriver verksamheten inom beslutade anslag			
	- avvikelser driftsredovisning, mkr	23,6	32,1	25,0
	Styrelse/nämnder ska se över möjligheterna till ökad intäktfinansiering av sin verksamhet			
	- externa intäkter i förhållande till externa kostnader	29 %	30 %	26 %

KOMMUNSTYRELSEN/KOMMUNCHEF

Mål	Indikator	2017	2016	2015
Mål för perspektivet Medborgare:				
God service av hög kvalitet	Det finns ett lokalt fungerande Krishanteringsråd	20	11	-

KOMMUNSTYRELSEN/MEDBORGARKONTORET

Mål	Indikator	2017	2016	2015
Mål för perspektivet Hållbart Samhälle:				
Ett växande Sala	Befolkningsutvecklingen är positiv	+278	+244	+184
	Sala förbättrar sin placering på Svenskt Näringslivs ranking med 20 %	271	254	244
En långsiktig socialt hållbar utveckling	Medborgarna ger Sala i SCB:s medborgarundersökning minst betyget 65 (skala 0-100) som en bra plats att leva och bo på.	Ingen mätning	57	-
	Sala förbättrar sin placering på "Fokus" ranking av kommunerna som en bra plats att bo på. (Salas placering av 290 kommuner)	110	100	107
Mål för perspektivet Medborgare:				
Nöjda medborgare och brukare	Salas medborgare är nöjda med kvaliteten och service	Ingen mätning	55	Ingen mätning
Påverkan och inflytande för kommunens medborgare	Salas medborgare är med och påverkar och har inflytande	Ingen mätning	38	Ingen mätning

KOMMUNSTYRELSEN/BYGG- OCH MILJÖKONTORET

Mål	Indikator	2017	2016	2015
Mål för perspektivet Medborgare:				
Nöjda medborgare och brukare	Salas medborgare är nöjda med kvaliteten och service.	Ingen mätning	55	Ingen mätning
God service av hög kvalitet	Livsmedelskontrollen genomförs för att ge säkra livsmedel (planerade kontroller/utfall)	385/329 (117 %)	341/310 (118 %)	255/310 (82 %)
	I minst 90 % av de ärenden som initierats av allmänhet eller företagare ska en första kontakt ha tagits inom en vecka.	92 %	97 %	93,8 %
	Vid överprövning i samband med överklaganden ska minst 80 % av utskottens beslut visa sig vara riktiga.	93 %	89 %	79 %
	Miljöskydd planerade inspektion-utfall	32/32 (100 %)	39/39 (100 %)	38/38 (100 %)
	Hälsoskydd, ärendestatistik	174	215	179
Påverkan och inflytande för kommunens medborgare	Nämndens målsättning är att medborgarna upplever att de har möjlighet till inflytande och påverkan	Ingen mätning	38	Ingen mätning

KOMMUNSTYRELSEN/SAMHÄLLSBYGGNADSKONTORET

Mål	Indikator	2017	2016	2015
Mål för perspektivet Hållbart Samhälle:				
Ett växande Sala	Antalet fastställda detaljplaner för bostadsbyggande och näringsverksamhet ökar	11	0	4
	Köpeskilling för småhus, medelvärde i tkr	Prel 1 980	1 750	1 611
	Antal lägenheter ökar	+50	+15	+15
	GPS-utmätning av slambrunnar, %	0	0	0
En långsiktig social hållbar utveckling	Medborgarna ger Sala i SCB:s medborgar-undersökning minst betyget 54 (skala 0-100) avseende trygghets- och säkerhetskänsla i offentliga rummet när det gäller belysning och tillgänglighet.	Ingen mätning	48	Ingen mätning
	Sala förbättrar sin placering på "Fokus" ranking av kommunerna som en bra plats att bo på. (Salas placering av 290 kommuner)	110	100	107
	Antal resor med kollektivtrafik ökar	365 408	Ingen mätning	373 574
En långsiktig miljömässigt hållbar utveckling	Den andel av kommunens hushållsavfall som återvinns ökar (%)		39	37
	Kommunorganisationens andel miljöbilar av totala antalet bilar ökar (%)	48	37	35
	Andelen inköpta ekologiska livsmedel ökar	Prel + 1%	+6,27 %	+12,32 %
	All berörd personal inom Samhällsbyggnadskontoret skall vara utbildad i eco drive, andel i %	0	0	0
Mål för perspektivet Medborgare:				
Påverkan och inflytande för kommunens medborgare	Omröstning eller förslagstävling för utformning av offentliga miljöer, 1 st	1	1	0
Mål för perspektivet Medarbetare:				
Trygg, säker och utvecklande arbetsmiljö	Sjukfrånvaron understiger 5 %	7,6	7,1	6

Mål	Indikator	2017	2016	2015
Delaktighet och inflytande för medarbetarna	Resultatet i medarbetarundersökningen kring mening, lärande och motivation visar 3,5 eller högre	Ingen mätning	3,9	Ingen mätning
Tydligt och bra ledarskap	Resultatet av medarbetarundersökning kring uppskattning, förtroende och ansvar visar 3,7 eller högre	Ingen mätning	4,0	Ingen mätning
	Resultatet i medarbetarundersökning kring mål, utvärdering och förväntan visar 3,7 eller högre	Ingen mätning	3,8	Ingen mätning

KOMMUNSTYRELSEN/PERSONALKONTORET

Mål	Indikator	2017	2016	2015
Mål för perspektivet Medarbetare:				
Trygg säker och utvecklande arbetsmiljö	Andelen skador/olycksfall/brott minskar till 50 % av totalt antal registreringar	60 %	56 %	67 %
	Sjukfrånvaron understiger 5 % ²	8,1 %	7,9 %	5,6
Delaktighet och inflytande för medarbetarna	Alla medarbetare anställda mer än ett år ska ha minst ett medarbetarsamtal med sin chef	100 %	100 %	100 %
	Resultatet i medarbetarundersökningen kring mening, lärande och motivation visar 3,5 eller högre	Ingen mätning	3,93	Ingen mätning
Tydligt och bra ledarskap	Antal tillsvidareanställningar som avslutats från arbetsgivarens sida (utöver hälsoorsak) är 5 eller mindre.	4	3	5
	Resultatet i medarbetarundersökningen kring mål, utvärdering och förväntan visar 3,7 eller högre	Ingen mätning	3,7	Ingen mätning
	Resultatet i medarbetarundersökningen kring uppskattning, förtroende och ansvar visar 3,7 eller högre	Ingen mätning	3,83	Ingen mätning

² Siffrorna gäller hela Sala kommun.

KOMMUNSTYRELSEN/RÄDDNINGSTJÄNSTEN

Mål	Indikator	2017	2016	2015
Mål för perspektivet Hållbart Samhälle:				
En långsiktig miljömässigt hållbar utveckling	Utsläpp från Räddningstjänstens fordon minskar (avser kostnader för drivmedel), tkr	277	248	220
Mål för perspektivet Medborgare:				
Nöjda medborgare och brukare	Andelen som aldrig eller mycket sällan är orolig för brand i hemmet ökar	Ingen mätning	88 %	Ingen mätning
	Andelen som aldrig, eller mycket sällan är orolig för brand i offentlig miljö ökar	Ingen mätning	80 %	Ingen mätning
God service av hög kvalitet	De planerade tillsynerna enligt LSO och LBE är utförda.	100 %	100 %	90 %
	Minst 2 500 ³ personer av kommunbefolkningen årligen genomgår utbildning i brandkunskap eller sjukvård.	2 500	2 500	3 500
	Den enskilde har agerat innan Räddningstjänstens ankomst	Ja	Ja	Ja
Trygg och säker kommun	Risker för oskyddade trafikanter skall minska till år 2018 jämfört med 2015 ⁴	Ingen mätning	Ingen mätning	-
	Räddningstjänstens förmåga att hantera bränder och trafikolyckor skall förbättras till år 2018 jämfört med 2015	Ingen mätning	Ingen mätning	-
	Den enskildes medvetenhet om brandrisker och agerande vid bränder skall öka till år 2018 jämför med 2015	Ingen mätning	Ingen mätning	-
Mål för perspektivet Medarbetare:				
Trygg säker och utvecklande arbetsmiljö	Räddningsarbetet utförs utan att personalen skadas.	Nej	Ja	Ja
	Sjukfrånvaron understiger 4 % (Rtj)	1,7 %	2,9 %	1,8 %

³ Inklusive elever i årskurs 6 och 8 samt kommunanställda i Heby kommun.

⁴ Mätning sker 2018.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN/KULTUR OCH FRITID

Mål	Indikator	2017	2016	2015
Mål för perspektivet Hållbart Samhälle:				
En långsiktig miljömässigt hållbar utveckling	All berörd personal inom Kultur och fritid skall vara utbildad i eco drive.	100 %	100 %	25 %
Mål för perspektivet Medborgare:				
Nöjda medborgare och brukare	Salas medborgare är nöjda med kvaliteten och service	Ingen mätning	60	Ingen mätning
	Antalet bibliotekslån per invånare överstiger rikssnittet	Ingen mätning	5,4 (6,1)	5,5 (6,4)
	Antalet besökande i simhallen överstiger 90 000	83 724	80 493	83 460
God service av hög kvalitet	85 % av eleverna i åk 2 ska ha lärt sig simma	80 %	82 %	78 %
Påverkan och inflytande för kommunens medborgare	Antalet inköpsförslag via webben utgör 10 % av alla medieinköp	7 %	16 %	15 %
Mål för perspektivet Medarbetare:				
Trygg säker och utvecklande arbetsmiljö	Sjukfrånvaron inte överstiger 5 %	3,8	3,4	3,8
Delaktighet och inflytande för medarbetarna	Resultatet i medarbetarundersökningen kring mening, lärande och motivation visar 3,5 eller högre	Ingen mätning	4,1	Ingen mätning
	Alla medarbetare anställda mer än ett år ska ha minst ett medarbetarsamtal med sin chef	100 %	100 %	100 %
Tydligt och bra ledarskap	Resultatet i medarbetarundersökningen visar 3,7 eller högre	Ingen mätning	4,2	Ingen mätning

SKOLNÄMNDEN/BARN OCH UTBILDNING

Mål	Indikator	2017	2016	2015
Mål för perspektivet Hållbart Samhälle:				
Ett växande Sala	Väntetiden för dem som inte får plats på önskat placeringsdatum understiger 20 dagar (KKIK)	15	22	16
	Sala kommun har gymnasieskolor som minst 50 % av kommunens ungdomar väljer	58,3	51,6 %	43,2 %
	Kulturskolan bedriver kulturgaranti som når alla klasser i alla årskurser, samt i förskoleklass och förskola	Ja	Ja	Ja
Mål för perspektivet Medborgare:				
Nöjda medborgare och brukare	Elevernas syn på skolan och undervisningen enligt enkät i åk 8 överstiger nöjdhetsindex 85 (KKIK)	74	78	75
God service och kvalitet	Den genomsnittliga personaltätheten är högst 5 barn per helårsarbetare i Sala kommun (KKIK)	5,1	5,5	5,1
	Eleverna i åk 3 når godkänt resultat i de nationella proven (KKIK), %	67	68	64
	Eleverna i åk 6 når godkänt resultat i de nationella proven (KKIK), %	90,6	94	94
	Eleverna är behöriga att söka gymnasieprogram efter grundskolan (KKIK), %	84,7	85,9	90,5
	Alla elever lämnar grundskolan med fullständiga betyg, %	70,7	76,8	80,2
	Elevernas meritvärde (betygspoäng slutbetyg) i grundskolan ständigt förbättras (17 ämnen)	218	224	225,6

Mål	Indikator	2017	2016	2015
	Eleverna i kommunens gymnasieskolor fullföljer sin gymnasieutbildning (KKIK), %	69,8	73,3	80,1
	Skolbiblioteksverksamhet bedrivs på alla grundskoleenheter	11/13	11/13	11/13
Påverkan och inflytande för kommunens medborgare	Svaret på frågan "Lärarna i min skola tar hänsyn till elevernas åsikter" i SKL:s "Öppna jämförelser" är "stämmer helt och håller" eller stämmer ganska bra" överstiger 85 % i årskurs 5 (KKIK)	90	78	75
	Svaret på frågan "Lärarna i min skola tar hänsyn till elevernas åsikter" i SKL:s "Öppna jämförelser" är "stämmer helt och håller" eller stämmer ganska bra" överstiger 70 % i årskurs 8 (KKIK)	71	75	60
Mål för perspektivet Medarbetare:				
Trygg, säker och utvecklande arbetsmiljö	Sjuktagen för kontoret understiger 4 %	*6,5 %	6,4 %	5,7 %
Delaktighet och inflytande	Andelen medarbetare som instämmer (svaralternativ 4-5) ökar mellan mättillfällena på påståendet "Jag upplever att jag ges möjlighet att vara delaktig i beslut och ändringar som rör min arbetsplats mål och arbetssätt. Mättes 2013 och 2016	3,5	3,5	3,3

* preliminär

VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN/VÅRD OCH OMSORG

Mål	Indikator	2017	2016	2015
Mål för perspektivet Hållbart samhälle:				
En långsiktigt socialt hållbar utveckling	Medborgare med beslut om insatser ska erbjudas verkställighet omgående och antalet personer som enligt Socialstyrelsens definition är bostadslösa ska vara 0 %	Antal ej verkställda beslut; ÄO: snitt 23. Av dessa är 6,3 verkställda på annat sätt. FO 6 st	Antal ej verkställda beslut; FO 11 ÄO 25 FO: 78 varav 6 nya beslut som verkställts under 2016	Antal ej verkställda beslut; FO 12 ÄO 20 FO: 76
En långsiktigt miljömässigt hållbar utveckling	Vård- och omsorgsnämnden ska minska miljöbelastningen inom områdena, tjänsteresor, avfallshantering och inköp	Verksamheter som källsorterar; ÄO Boende 100 % FO 100 %	Verksamheter som källsorterar: ÄO boende 100 %, FO 100 %, ÄO hemtjänst 100 %, IFA 100 % Antal insatta antibiotikakurer per 100 brukare; årssnitt på 21,5. 5 digital möten	
Mål för perspektivet Medborgare:				
Nöjda medborgare och brukare	Kundnöjdhetet enligt KKIK ska vara bland de 25 % högsta i landet (grönt) och vi ska öka vår kunskap om våra brukares upplevelse av våra insatser	ÄO Boende 77 % Hemtjänst Pågående förbättringsprojekt, ÄO boende 5 FO 3 Hemtj/HSL IFA Genomförda brukarforum, ÄO Boende 4 Hemtjänst/HSL FO 300 IFA	ÄO Boende 77 % (snitt 83 %) Hemtjänst 91 % (snitt 91 %). Pågående förbättringsprojekt, ÄO boende 4 FO 2 Hemtjänst/HSL 8 IFA 4. Genomförda brukarforum, ÄO Boende 0 Hemtj/HSL 0 FO 300 IFA 0	

Mål	Indikator	2017	2016	2015
God service och kvalitet	Alla insatser ska vara säkra och av god kvalitet. Detta säkerställs genom systematiskt kvalitetsarbete, rättssäker myndighetsutövning och egenkontroll.	Utskrivningsklara 0.8 i snitt per dag. Antal köpta insatser; FO 2 gruppbostad, 1 dagligverksamhet 4 boendeplatser kopplat till skolgång i annan kommun. Tid mellan ansökan och beslut; ÅO boende i snitt 14,5 dagar under året	Stödinsatser; Målet delvis uppfyllt. Utskrivningsklara 3,94 i snitt per dag. 50 externa placeringar (13 institutionsplac. HVB och SiS + 37 fam.plac. utanför kommunen). Antal köpta insatser; FO 2 gruppbostad, 1 dagligverksamhet 4 boendeplatser kopplat till skolgång i annan kommun. Tid mellan ansökan och beslut; ÅO boende i snitt 17,33 dagar under året	Stödinsatser; Målet delvis uppfyllt. Utskrivningsklara 2,9 i snitt per dag. 37 (12 institutionsplac. + 25 fam.plac. utanför kommunen).
Påverkan och inflytande för kommunens medborgare	Insatserna ska alltid utformas tillsammans med individen. Det ska finnas tydlig och lättillgänglig information om verksamheten	SIP Totalt Sala kommun i Prator ÅO boende 75 % (av 71 granskade journaler framgår det tydligt i 55) FO % (av 100 granskade genomförandeplaner är 92 markerade att brukaren medverkat). Tillgänglighetsrond genomför i procent; ÅO boende 100 % FO 100 % IFA 100 %.	Totalt Sala kommun i Prator 1601-160831 4 genomf. 2 planerade. ÅO boende 60 % (av 57 granskade journaler framgår det tydligt i 34) FO 90 % (av 100 granskade genomförandeplaner är 90 markerade att brukaren medverkat). FO, Bistånds enheten 80 %. Tillgänglighetsrond genomför i procent; ÅO boende 100 % FO 100 % IFA 100 %.	ÅO Boende 81 % Hemtjänst 92 %
Mål för perspektivet Medarbetare:				
Trygg, säker och utvecklande arbetsmiljö	Vård och omsorg ska vara en hälsosam och attraktiv arbetsplats.		Hälsotal 10,3 % Genomförda arbetsplatsbyten; FO 12.	Hälsotal 9,9 %

Mål	Indikator	2017	2016	2015
Delaktighet och inflytande för medarbetarna	Antal arbetsplatser med flexibel schemaläggning.	ÄO Boende 85 % FO 92 %	ÄO Boende 72 % FO 92	
	Andel av verksamheterna i procent.	HTJ/HSL IFA.	HTJ/HSL 68 % IFA.	
	Sammanställning från avslutssamtal.		67 avslut/42 avgångssamtal. Antal samverkansmöten; 100 %	
Tydligt och bra ledarskap	Andelen chefer med kompetensutvecklingsplaner.	ÄO Boende 100 % FO 100 % Hemtjänst/HSL 100 % IFA 100 %.	ÄO Boende 100 % FO 100 % Hemtj/HSL 100 % IFA 100 %.	

ÖVERFÖRMYNDAREN

Mål	Indikator	2017	2016	2015
Mål för perspektivet Medborgare:				
Nöjda medborgare och brukare	Erbjuda gode män och förvaltare den utbildning som behövs samt inbjuda till informationsträffar med gode män, förvaltare och förmyndare angående årsredovisningen	100 %	100 %	-
God service av hög kvalitet	Hemsidan uppdateras kvartalsvis	100 %	50 %	-
	Genom utveckling av den information som ställföreträdarna får när de börjar sina uppdrag och även löpande, ska ställföreträdarnas kompetens höjas. Vidare skall delegationsordningen årligen uppdateras i enlighet med gällande lagstiftning.	100 %	100 %	-



SALA KOMMUN Kommunstyrelsens förvaltning	
Ink. 2018 -03- 14	
Diagnr 2018/367	Aktbilaga 3

BEGÄRAN OM TILLÄGGSANSLAG INVESTERINGAR FRÅN 2017 TILL 2018

INNEHÅLL

BEGÄRAN OM ÖVERFÖRING AV INVESTERINGSANSLAG I BOKSLUT 2017 TILL 2018	4
Sammanställning investeringar, Tkr	4
Kommunstyrelsen.....	5
Skolnämnden.....	8

BEGÄRAN OM ÖVERFÖRING AV INVESTERINGSANSLAG I BOKSLUT 2017 TILL 2018

Sammanställning investeringar, Tkr

Nämnd/Styrelse/Förvaltning	Överskott(+)/ Underskott(-) 2017	Nämndens förslag till överföring av investeringsanslag	Överförs till 2018
Kommunstyrelsen	225 694		
<i>Kommunchef</i>		Civilt försvar	386
<i>Medborgarkontor</i>		Flytt serverrum	132
<i>Samhällsbyggnadskontor</i>		Kontorsledningsprogram	7 239
		VA-program	10 500
		Lokalprogram	54 008
		Gruvans vattensystem	2 300
<i>Räddningstjänst</i>		Brandbilar	3 475
		Begärd överföring	78 040
Skolnämnd	1 016	Maskiner Ösby	600
		Begärd överföring	600
Vård och omsorgsnämnden	227		0
		Begärd överföring	0
Överskott 2017	226 937	Summa begärda överföringar till 2018	78 640

Kommunstyrelsen

BEGÄRDA ÖVERFÖRINGAR INVESTERINGAR

Verksamhet/projekt, tkr	Nettoanslag	Förbrukat	Avvikelse	Överföres till 2018
Kommunchef				
Krisledningsplats/beredskap	419	33	386	386
Medborgarkontor				
Flytt av serverrum	132	0	132	132
Samhällsbyggnadskontor				
Kontorsledningsprogram	7 239	0	7 239	7 239
VA-program	23 130	6 428	16 702	10 500
Lokalprogram	212 784	77 756	135 028	54 008
Gruvans vattensystem program	5 837	2 476	3 361	2 300
Räddningstjänst				
Brandbilar	4 650	1 175	3 475	3 475

MOTIVERING

Kommunchef

Civilt försvar/Krisledningsplats/-beredskap

Ett projekt har inletts tillsammans med Myndigheten för Samhällsskydd och Beredskap (MSB) i syfte att skapa en förstärkt krisledningsplats för kommunen. Staten, genom MSB, bidrar med upp till 50 % av investeringskostnaderna. Detta anslag är avsett att vara en del av kommunens finansiering i projektet, medan merparten finns i budget 2018.

Medborgarkontor

IT-enhet/Flytt av serverrum

Enheten hade inte möjligheten att slutföra projektet 2017, utan detta kommer ske under 2018.

Samhällsbyggnadskontor

Kontorsledningsprogram

Bredband: Bredbandsutbyggnad har avvaktat utredning. Investeringsmedel, 7 239 tkr för bredbandsutbyggnad begärs TA till 2018.

VA-program

Projekt 3212, Ledningsnät H-ledningar Knipkällan-Sala etapp 3-4: 6 600 tkr begärs som TA till 2018. Tillståndsförfarande pågår, tidigast start anläggande i november. Anläggande kommer att ske över år 2018/2019, då krav är att arbete sker delvis vintertid.

Projekt 3213, Omläggning TS – etapp 2 / V – etapp 1 & 2 Kumla- Sala: 1 900 tkr begärs som TA till 2018, då projektering ej påbörjad men inplanerad våren 2018.

Projekt 3241, ARV Sala byte övervakningssystem: 2 000 tkr begärs som TA till 2018, då projekt med nya övervakningssystemet inte är färdigställt då det har blivit pausat 2017 pga underbemanning. Problem kvarstår med radiokommunikation och optimering av programmering.

Lokalprogram

Projekt 3708, Planerat underhåll: Budgeterade medel 7 500 tkr. Byte av tak på Järnvägsstationen och byte hiss på Jakobsbergsgården pågår. Resultat ett överskott på 3 400 tkr. Begärs över som TA till 2018.

Projekt 3709 Solpaneler kommunala fastigheter. Budgeterade medel 1 000 tkr. Uppsättning av solpaneler på Björkgården är beställt, men arbetet har ännu inte påbörjats på grund av otjänlig väderlek. Kostnaden för projektet blir 700 tkr. Resultat för projektet är ett överskott på 1 000 tkr varav 700 tkr begärs som TA till 2018.

Projekt 3711, LSS Jakobsberg. Budgeterade medel 22900 tkr. Arbetet pågår och beräknas vara slutfört under första kvartalet 2018. Resultat ett överskott på 5 393 tkr beroende på att ett likadant boende redan byggts och kostnaden för projekteringen därför blev lägre. Av överskottet begärs 1 500 tkr som TA till 2018.

Projekt 3713, Lås och larm. Budgeterade medel 500 tkr. Byte av brandlarm på Ekebyskolan och Kungsängsgymnasiet pågår. Resultat ett överskott på 252 tkr. Begärs över som TA till 2018.

Projekt 3721, Ransta skola och förskola. Budgeterade medel 39 000 tkr. En fördröjning i projektet har medfört att kostnaderna under året blivit något mindre än prognostiserat. Nya investeringsmedel har äskats för 2018. Resultatet ett överskott på 9 675 tkr. Av överskottet begärs 3 000 tkr som TA till 2018.

Projekt 3725 Blå Salen renovering. Budgeterade medel 500 tkr. Arbeta med solgården pågår och förväntas vara klart under våren 2018. Resultat ett överskott på 123 tkr. Begärs över som TA till 2018.

Projekt 3727 Ångshagensskolan kök. Budgeterade medel 4 000 tkr. Arbetet pågår och förväntas vara klart under våren 2018. Resultat ett överskott på 3 020 tkr. Av överskottet begärs 2000 tkr över som TA till 2018.

Projekt 3738. Anpassning integration. Budgeterade medel 2 000 tkr. Ombyggnation av lägenheter på Lindgården till LSS boende och Björkgården till demensboende pågår och förväntas vara klart under första kvartalet 2018. Resultat ett överskott på 1 956 tkr. Begärs över som TA till 2018.

Projekt 3739. Sjötorpet renovering. Budgeterade medel 800 tkr. Då huset är kulturhistoriskt värdefullt har mycket tid lagts på att dokumentera husets

nuvarande skick. Arbetet pågår och förväntas vara klart under första halvåret 2018. Resultat ett överskott på 796 tkr. Begärs över som TA till 2018.

Projekt 3740, Tillbyggnad Styrars LSS: Budgeterade medel 1 662 tkr. Projektering pågår och byggnationen beräknas vara klart under våren. Resultat ett överskott på 281 tkr. Begärs som TA till 2018.

Projekt 3748, Renovering/ombyggnad/nybyggnad av skollokaler.

Budgeterade medel 93 833 tkr. Renovering av elevhem på Ösby blev klart under hösten 2017, Projektering av Vallaskolan pågår. Ombyggnation av hygienutrymmen på Ekebyskolan och byggnation av uterum vid Möklinta skola är klart. Skolnämndens lokalbehov 2016-2018 är underlag för budgeterade medel, utredningar av detta behov pågår. Skolans lokalplan har förändrats dels på grund av det ökade antalet elever i förskola och grundskola men även på grund av en stor fuktskada som uppkommit på Åkraskolan. Vallaskolan kommer under 2018 att flyttas över till eget projekt där investeringsmedel för den fortsatta byggnationen finns. Under första halvåret 2018 kommer investeringsmedel att behövas för: ombyggnation av bef lokaler till förskola på Gärdesta, utbyggnationer av kök, ombyggnationer av bef lokaler på Klövervägen till särskolans verksamhet. Vi vet i dagsläget inte vad detta kommer att kosta, utredningar pågår. Resultat ett överskott på 85 483 tkr. Av överskottet begärs 40 000 tkr som TA 2018.

Gruvans vattensystemprogram

Projekt 3651, Jakob Mats kvarn: 2 050 tkr begärs som TA till 2018. Projektet är inte färdigställt, med anledning av väderlek och försening av entreprenör.

Projekt 3654, Projektering restaurering nordliga vallar – Storljusen, Stensjön: 250 tkr begärs som TA till 2018. Prioriterat har varit att få klart säkerhetsvägen för Storljusen och förarbete konsekvensutredningar, varför detta projekt inte hunnit slutföras 2017. Arbete med säkerhetsvägen för Storljusen har varit en förutsättning för inmätning och fortsatt projekteringsarbete.

Räddningstjänst

Tankbil

Den beställda brandbilen blev inte klar för leverans innan årsskiftet, varför endast kostnaden för chassit belastat årets investeringsbudget.

Det som hunnits med under 2017 är att ett chassi köpts in, och betalats, samt att arbetet med själva påbyggnationen påbörjats. Leverans beräknas kunna ske i månadsskiftet januari/februari 2018.

Skolnämnden

BEGÄRDA ÖVERFÖRINGAR INVESTERINGAR

Verksamhet/projekt, tkr	Nettoanslag	Förbrukat	Avvikelse	Överföres till 2018
Frontslättermaskin	350	0	350	350
Strängläggare	250	0	250	250

MOTIVERING

Då inte upphandlingen har blivit klar i tid kan inte maskinerna levereras 2017 utan de kommer i början av 2018. Då investeringsramen 2018 för skolan är ansträngd på grund av nybyggnationer av skolor så behöver pengarna följa med över.

BEGÄRAN OM TILLÄGGSANSLAG, INVESTERINGAR FRÅN VERKSAMHETSÅRET 2017

ANTAGEN § X | XXXX-XX-XX | DIARIENUMMER 20XX/XXX REVIDERAD § X | XXXX-XX-XX | DIARIENUMMER 20XX/XXX
SALA KOMMUN

Växel: 0224-74 70 00 | E-post: kommun.info@sala.se | Postadress: Box 304, 733 25 Sala



SALA KOMMUN Kommunstyrelsens förvaltning	
Ink. 2018 -03- 14	
Diarienum 2018/367	Aktbilaga 4

NÄMNDERNA/KONTORENS INTERNKONTROLLPLANER 2017

Intern kontrollplan 2017 Övergripande för Sala kommun – Uppföljning vid Bokslut 2017-12-31

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapport ering till	Risikbedöm- ning	Rapport till årsboks-lut
Övergripande för Sala kommun							
Policy och Riktlinje för upphandling i Sala kommun	Löpande kontroll av leverantörstrohet	Upphandlare/ Ekonomikontor	Stickprov	Gallring med hjälp av Inyett. Därefter stickprov på fakturanivå	Förvalt- nings- chef	Sannolik/ Kännbar	Ett av kommunens mindre kontor har valts som stickprov. Kontorets samtliga fakturor för 2017 har granskats utifrån perspektivet leverantörstrohet. Leverantörstroheten är generellt sett god men några större områden saknar avtal.
Inköpskortsanvändning / kvittohantering	Kontroll att inköpskorten används enligt gällande förhållningsregler samt att kvittron hanteras enligt "Rutin för faktura-hantering i Aditro Window".	Ekonomikontor	Stickprov	Granskning	Förvalt- nings- chef	Möjlig/ Kännbar	Kontroll för helåret av hur Eurocardkorten används visar på avvikelser för flera kontor. Avvikelsema består i att kvittron saknas samt att Eurocardkorten används trots att leverantören kan skicka faktura till kommunen. Av 347 st kontrollerade fakturor har 42 st avvikelse, dvs 12 % är fel.
Riktlinjer för gåvor	Kontroll att riktlinjerna följs	Ekonomikontor	En gång per år (boks-lut)	Stickprov	Förvalt- nings- chef	Möjlig/ Kännbar	Kontroll för helåret visar på avvikelser. Den vanligaste avvikelsen är att anteckning med syfte och namn saknas vid inköp av gåvor. Det förekommer också att vissa kontor uppvaktar i samband med födelsedagar. Av 257 kontrollerade fakturor visar 56 st på avvikelse, dvs 22 % är fel.
Representation / Skattemyndighetens regler	Kontroll att representations-fakturor innehåller syfte samt namn på deltagarna.	Ekonomikontor	Löpande kontroll	Stickprov	Förvalt- nings- chef	Möjlig/ Kännbar	Kontroll för helåret om representations-fakturor innehåller anteckning med syfte och namn på deltagarna visar på avvikelser. Glädjande nog är den procentuella avvikelsten dock något lägre än vid delåret. Av 367 kontrollerade fakturor visar 65 st på avvikelse, dvs 18 % är fel.
Kontroll av betalningsmottagare	Kontroll av F-skatt, ekonomisk rating, bluffbolag mm	Ekonomikontor	Dagligen	Varje enskild betalning granskas via systemet Inyett	Ekonomi- chef	Möjlig/ Kännbar	53.170 st betalningar har skett under 2017 till ett värde av 796 mkr. Totalt har 115 st varningar utfärdats, 20 för att F-skattsedel saknas, 54 för leverantör med hög skuld-rating. Dock inga varningar för blufffakturor.

Intern kontrollplan 2017 Kommunstyrelsens verksamheter – Uppföljning vid Årsboksut 2017-12-31

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning	Rapport till årsboksut
Medborgarkontor Verkställighet av politiskt fattade beslut	Uppföljning av politiskt fattade beslut under perioden	Medborgarkontor/administrativ enhet	2 ggr/ vid delårs- och årsboksut	Granskning och förfrågan till handläggare	Kontorschef Medborgarkontor	Möjlig/kännbar	Kontrollerad med stickprov vid delår och helår 2017. Inga avvikelser har konstaterats.
Protokoll ska inlämnas från styrelsemöten i SHE, Salabostäder och Sala Silvergruva	Kontrollera att protokoll har inlämnats från styrelsemöten i berörda bolag	Medborgarkontor/administrativ enhet	2 ggr/ vid delårs- och årsboksut	Sökning i ephorte	Kontorschef Medborgarkontor	Mindre sannolik/kännbar	Kontrollerad en gång under våren och en gång under hösten. Inga avvikelser har konstaterats.
Delegationsbeslut/delegationslista till KS så att besluten vinner laga kraft	Slumpvis valda ärenden (5 st), kontrolleras att de är rätt behandlade i ephorte så att de kommer med på delegationslistan till KS	Medborgarkontor/administrativ enhet	2 ggr/ vid delårs- och årsboksut	Sökning i ephorte	Kontorschef Medborgarkontor	Möjlig/kännbar	Kontrollerad med stickprov vid delår och helår 2017. Inga avvikelser har konstaterats.
Samhällsbyggnadskontor Upphandling	Avtalstrohet och otillåtna direkta upphandlingar inom SBK	Samhällsbyggnadskontor verksamhetsutvecklare	2 ggr/år	Genomgång av fakturor och ingångna avtal.	Samhällsbyggnadschef	Möjlig/kännbar	Vid delåret kontrollerades leverantörer som fakturerat kontoret minst 30 tkr. Ingen avvikelse kunde då konstateras. Motsvarande arbete i samband med helårsboksut kommer i år att hanteras i samarbete med Upphandlingsenheten. Tyvärr är arbetat försenat och utfallet är ännu inte presenterat.
Ekonomiska prognoser	Huruvida träffsäkerheten ökar under året inom SBK	Samhällsbyggnadskontor verksamhetskontroller	Månadsvis	Jämförelse av aktuell prognos mot tidigare.	Samhällsbyggnadschef	Möjlig/kännbar	Större avvikelse mot boksut beror bland annat på att förväntade kostnader uteblev. Externa måltidsintäkter under november och december blev ännu större än förväntat.
Delegation	Huruvida delegation tillämpas korrekt inom SBK	Samhällsbyggnadskontor verksamhetsutvecklare	2 ggr/år	Avtal/beställningar personalbeslut etc. går igenom.	Samhällsbyggnadschef	Möjlig/kännbar	Kontroll av delegationsbeslut som rapporteras till KS och som fattades under april och oktober 2017. Slumpmässiga månader valda. Ingen avvikelse att rapportera.

Bygg- och miljökontor Kontrollera att beslut är rättssäkert behandlade	Följa upp överklagade beslut	Enhetschef/ berörd handläggare	Nästkommande nämnds-sammans-träde	Analys av beslut från överprövande instans	Bygg- och miljönämnd	Möjlig/Kännbar	Analys genomförda och redovisade till nämnd. Under 2017 var det 15 ärenden som överklagades varav tolv ärenden var korrekta, ett återförvisades för vidare handläggning och två gick nämnden emot.
Kontrollera att kunder får den livsmedelstillsyn som de har betalat för	Livsmedels-inspektioner motsvarar de timmar som faktureras kund	Berörd handläggare	Månads-uppföljning	Antal faktiska timmar motsvarar beräknat antal	Enhetschef	Möjlig/Kännbar	Kontroller är utförda enligt kontrollplanen. För 2017 planerades 1086 kontrolltimmar och det genomfördes 1188. Kunderna har således fått den tillsyn de har betalat för.
Räddningstjänst Deltidslöner	Sticksprovskontroll	Operativ chef	4 ggr/år	Granskning	Räddningschef	Mindre sannolik/ Lindrig	Avvikelser har noterats. Dessa är rättade.
Fakturahantering	Samtliga inköp kontrolleras att de med pris och kvalitet motsvarar beställningarna	Mottagnings-attestant	Löpande	Granskning	Räddningschef	Mindre sannolik/ Lindrig	Ett mindre antal avvikelser har noterats, och efter kontakt med leverantör har dessa justerats.
Bensinkortsanvändning	Kvitton kontrolleras mot fakturor, men sparas ej	Mottagnings-attestant	Löpande	Granskning	Räddningschef	Mindre sannolik/ Lindrig	Inga avvikelser noterade.
Personalkontor Korrekt underlag "lönejusteringar"	Sticksprovskontroll	Lönechef	2 ggr/år Vid delårsbokslut och årsbokslut	Sticksprov av inkommande månadsunderlag	Personalchef	Mindre sannolik /allvarlig	Antal uppkomna löneskulder av totalt antal medarbetare med sjukfrånvaro längre än 14 dagar var vid sticksprovstillfället 31 %, vilket är en minskning med 8,8 % i förhållande till delårsbokslutets rapport. Åtgärd har varit att påminna chefer via chefsnytt samt en del personliga kontakter via mail/telefon-samtal. Vid kontroll av underlag för lönejusteringar, anställningsavtal, uppsägningar, traktamenten och uppdrags-tagare har inga brister upptäckts.

Intern kontrollplan 2017

Enligt av kommunfullmäktige fastställt Reglemente för internkontroll i Sala kommun ska nämnder och styrelse varje år anta särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Denna syftar till att säkerställa att styrelser och nämnder upprätthåller en tillfredställande intern kontroll, d.v.s. de skall med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet. Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten. Efterlevnad av lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Intern kontrollplan 2017 Kultur- och fritidsnämnden

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning	Rapport till årsboksut
Fakturahanteringen Vi har ingen nedtecknad rutin som tar upp hur ofta de som mottagningsattesterar /kontrar/beslutsattesterar fakturor ska kolla sina brevlådor. Det är bara sagts "skyndsamt" vilket har visat sig vara ett ganska vitt begrepp. Rutinen ska göras under våren och vi ska samla ihop de berörda för en genomgång och efter det ska vi kontrollera hur det fungerar	Kontroll av rutiner och genomförande	Kontorschef	1 år	Genomgång av rutiner och kontroll av fakturahantering	Nämnd	Möjlig/Kännbar	Verkställt. Rutiner för detta har implementerats genom beslut i kultur och fritidskontorets ledningsgrupp
Postförmedlingen internt i förvaltningen	Kontroll av rutiner och funktion	Kontorschef	1 år	Genomgång av rutiner och kontroll av funktion för interposthantering	Nämnd	Möjlig/Försumbar	Uppfyllt

BARN OCH UTBILDNING

Skolnämnden

MISSIV

Internkontroll skolnämnden 2017**INLEDNING**

Vid bokslutet ska resultatet av internkontrollen för verksamhetsåret redovisas.

Ärendet

Internkontrollplanen för 2017 utgör bilaga 1.

Utredningens innehåll/Tjänstemännens yttrande

Fakturor, betalkort och representation har granskats löpande och har vid 1 tillfälle rapporterats till nämnden i samband med delårsbokslutet.

Utfallet för helåret redovisas i samband med bokslutet.

Gåvor: Bedömningen av inköp av gåvor har kategoriserats i tre nivåer. Godkänt (54 %), förbättring krävs (46 %) och underkänt (0 %). Underkänt innebär i princip att risk för direkta oegentligheter föreligger. Men att en så stor andel av inköpen ändå kan ifrågasättas får ses som anmärkningsvärt. Kommunen har en strikt gåvopolicy som innebär att den exempelvis aldrig uppvaktar anställda vid jämna födelsedagar. Detta följs inte. I många fall är även anteckningarna bristfälliga. Det framgår exempelvis inte till vem och/eller för vilket ändamål gåvan är inköpt.

Åtgärdsprogram: Elever som saknat godkänt betyg ht -16 och vt -17 i samma ämne har granskats i årskurs 6 respektive årskurs 8. (Dessa elever ska ha ett åtgärdsprogram eller beslut om att inte upprätta åtgärdsprogram.) Skolorna med årskurs 6 har klarat detta i 87 % av fallen (27/31), och för åk 8 är resultatet 45 % (22/49).

Betalkort: Av 119 fakturor granskades 51 stycken (43 %) varav 10 stycken innehöll brister i huvudsak i form av saknade kvitton. Dessa 51 fakturor innehöll totalt 196 kvitton och av det saknades 25 stycken. En faktura kan alltså innehålla flera kvitton, men om ett av dessa saknas blir det nedslag. En förbättring har skett mot föregående år.

Representation: Denna punkt har inte nämnden beslutat men Kommunstyrelsen har tagit den som en övergripande punkt och därför avrapporterats kontorets utfall även i nämnden. Totalt har 60 fakturor identifierats och av dessa har 35 granskats. I 13 av dessa fanns det brister, i huvudsak är det att namn inte skrivits på kvitton men beloppsgränser och kvitton har i mycket hög grad sköts.

BARN OCH UTBILDNING**Konsekvenser för landsbygden**

Beslutet bedöms inte ha några särskilda konsekvenser för landsbygden, nu eller i framtiden.

Ekonomiska konsekvenser

Beslutet har inga direkta ekonomiska konsekvenser.

FÖRSLAG TILL BESLUT

Skolnämnden föreslås besluta

att godkänna redovisningen av internkontrollplan för 2017 samt

att insända redovisningen till kommunstyrelsen.

Internkontrollplan 2017 för Barn och Utbildning

Process/Rutin	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering Till	Riskbedömning
Gåvor	Att kontrollera att Sala kommuns gåvopolicy följs.	Ekonom	Stickprov	Analys	Förvaltningschef samt till skolnämnden i samband med bokslut	Möjlig/allvarlig
Åtgärdsprogram, beslut	Att kontrollera att beslut fattas och behandlas formellt korrekt om åtgärdsprogram eller inte	Handläggare skoljuridik	Stickprov	Jämförelse mot betyg och nationella prov	Förvaltningschef som rapporterar till skolnämnden i samband med bokslut	Möjlig/allvarlig
Rutiner vid köp med betalkort.	Att kontrollera att kvitton lämnas in i samband med att fakturan anländer. Att regler vid användandet av betalkort efterlevs.	Ekonom	Stickprov	Kontroll av faktura samt kvitton.	Förvaltningschef samt till skolnämnden i samband med bokslut	Möjlig/allvarlig

Internkontroll 2017

Vård- och omsorgsnämndens internkontrollplan 2017 omfattar tre processer/rutiner att kontrolleras under året.

1. Granska rutiner för avgiftsberäkning och fakturering
Stickprov har gjort en gång under året för att granska rutiner för avgiftsberäkning och fakturering. Där avgiftsberäkningen var ändrad efter prisbasbeloppet och nämnd beslutet om riktlinjer för avgiftsberäkningen inom äldre och funktionshinder.
2. Kontroll av att regler för gåvor efterlevs.
Gåvor sker i en liten utsträckning på VOO. Anmärkning finns på de gåvor som ges då det ofta fattas anteckning om person och syftet med gåvan.
3. Rutiner vid köp av betalkort.
Av dom granskade betalkortköpen var det anmärkning på 16% där anmärkningen oftast var att det fattades inskannade kvitton som underlag.

Intern kontrollplan 2017 Överförmyndare – Uppföljning vid Årsbokslut 2017-12-31

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning	Rapport till årsbokslut
Kontrollera att beslut är rättsäkert behandlade	Följa upp överklagade beslut	Handläggare	2 ggr/år	Analys av beslut från överprövande instans	Enhetschef	Möjlig/kännbar	Två kontroller genomförda med godkänt resultat.
Handläggningstid för inkomna ansökningar	Att handläggningstiden inte överskrider fyra veckor	Handläggare	2 ggr/år	Granskning/stickprov	Enhetschef	Möjlig/kännbar	Två kontroller genomförda. Ej godtagbart resultat p.g.a. långa väntetider för läkarintyg.



Salabostäder AB
556352-0500

SALA KOMMUN Kommunstyrelsens förvaltning	
Ink. 2018 -03- 14	
Diarienum 2018/367	Aktbilaga 5

Årsredovisning för räkenskapsåret 2017



Salabostäder AB
556352-0500

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll:	sida
• Förvaltningsberättelse	3
• Resultaträkning	13
• Balansräkning	14
• Kassaflödesanalys	16
• Noter	17

*Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor.
Belopp inom parentes avser föregående år.*



Salabostäder AB
556352-0500

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Salabostäder AB, med säte i Sala, får härmed avge årsredovisning för 2017.

Styrelse

Styrelsen utsedd av Sala kommun, har haft följande sammansättning t.o.m. 31 december 2017.

Ordinarie:

Hans Eljansbo (m), ordf.
Mårten Öhrström (c), vice ordf.
Magnus Eriksson (sbä)
Per-Olov Rapp (s)
Åsa Nilsson (s)

Suppleanter:

Håkan Pettersson (kd)
Peter Kraft (mp)
Ragge Jagero (sd)

Ansvarsförsäkring för styrelse och verkställande direktör är tecknad hos ACE Europe.

Arbetsstagarrepresentanter

Vision har haft följande arbetsstagarrepresentanter i styrelsen:

Anna-Lena Danneby (Vision)
Henrik Rosenlund (Vision ers)

Sammanträden

Styrelsen har hållit 11 styrelsemöten. Årsstämma hölls den 15 juni 2017.

Verkställande direktör

Bernard Niglis är bolagets verkställande direktör.

Revisorer

Ordinarie:

Anders Rabb, auktoriserad revisor
Elisabeth Nilsson (C), lekmannarevisor

Suppleanter:

Peter Söderman, auktoriserad revisor
Allan Westin (m), lekmannarevisor

Organisationsanslutningar

SABO
PACTA
HBV

*Sveriges Allmännyttiga Bostadsföretag
Arbetsgivarförbund
Husbyggnadsvaror HBV Ek.förening*

Ägare

Sala kommun äger samtliga aktier i bolaget.



Salabostäder AB
556352-0500

VISION OCH MÅL

Allmänt om verksamheten

Salabostäder AB ägs av Sala kommun. Bolaget, som är ett allmännyttigt bostadsföretag, har till föremål för sin verksamhet att inom Sala kommun köpa, sälja, äga, bebygga, utveckla, hyra ut och förvalta fastigheter eller tomträtter med bostäder, affärslokaler och därtill hörande kollektiva anordningar.

Ändamålet med bolagets verksamhet är att uppföra eller på annat sätt förvärva fastigheter för att på marknadsmässiga villkor tillhandahålla goda bostäder i Sala, samt att tillhandahålla goda kontors- och affärslokaler för att tillgodose de boendes behov av varor och tjänster. Till ändamålet hör även att ge ägaren skälig avkastning.

Vision och fokuserade mål

Bolaget arbetar i enlighet med beslut i KF § 179/2014 enligt följande "År 2024 har Sala kommun passerat 25 000 invånare och är ett långsiktigt hållbart samhälle med livskraft och god livskvalitet i hela kommunen".

Salabostäder ABs vision är att "Vi skall vara regionens bästa bostadsbolag med fokus på långsiktig hållbarhet".

Måluppfyllelse

Salabostäder är för kommunen ett viktigt verktyg för att skapa attraktiva livs- och boendemiljöer i kommunen. Kommunfullmäktige beslutar om ägardirektiv som är det direktiv Salabostäder har att förhålla sig till. Ägardirektivet anger att Salabostäder ska agera långsiktigt och på konkurrensneutrala samt med affärsmässiga villkor bidra till att kommunen uppfyller sitt bostadsförsörjningsansvar. I ägardirektivet framgår det att bolaget ska utveckla boendet i Sala, infrastrukturellt och miljömässigt, och att bolaget ska medverka till att ta ett socialt ansvar för bostadsmarknaden i Sala och därmed vara en förebild. Ägardirektiv gällde fram till och med 2016 och efter det har inte något nytt antagits än i Kommunfullmäktige. Fram tills att ett nytt ägardirektiv kommer följer Salabostäder det gamla. Bolagets långsiktiga direktavkastning ska vara lägst 5 %. Direktavkastning (bruttovinsten (justerad till normalt underhåll)/bokfört värde på fastigheterna) ska tillämpas. Bolaget ska ha en långsiktig soliditet på minst 10 % över tid.

De krav som ägaren formulerat för bolaget är dels de ekonomiska, dels de icke-ekonomiska. De ekonomiska avser av Kommunfullmäktige beslutade krav på avkastning och soliditet, medan de icke-ekonomiska främst har utformats som så kallade inriktningsmål. Styrelsen och verkställande direktören gör helhetsbedömningen att uppdraget från ägaren har uppnåtts.



Salabostäder AB
556352-0500

RESULTAT OCH STÄLLNING

Resultat och ställning

Nettoomsättningen uppgick till 179 258 tkr jämfört med 184 067 tkr föregående år. Bolagets resultat efter finansiella poster uppgick till 17 087 tkr (21 121 tkr) vilket är 4 034 tkr lägre än föregående år och 14 487 tkr högre än budgeterat. Finansnettot förbättrades med 506 tkr jämfört med föregående år och uppgick till - 14 731 tkr (-15 238 tkr). Resultatet efter skatt uppgick till 13 368 tkr (16 444 tkr). Bolagets egna kapital per 31 december 2017 uppgick till 102 329 tkr (86 582 tkr).

Driftkostnaderna för 2017 är lägre jämfört med föregående år samt budgeten för 2017. Det beror främst på att utfallet för uppvärmning, vattenavgifter och sophantering blev 2 907 tkr lägre än förväntat.

Underhållskostnaderna har för 2017 givit ett underskott mot budget på 3 142 tkr beroende på att hyresgäststyrt lägenhetsunderhåll har utfört i större takt än normalt då det inte blivit utfört under ett par år i väntan på att överenskommelsen med Hyresgästföreningen skulle bli färdig.

Avskrivningarna har för 2017 givit ett underskott på 55 tkr jämfört med budget. Efter avsättning av uppskjuten skatt på - 3 719 tkr är resultatet för 2017 13 368 tkr.

Resultatet av bolagets verksamhet samt den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Femårsöversikt

Belopp i Mkr	2017	2016	2015	2014	2013
Ekonomi					
Balansomslutning	667,5	708,1	677,5	678,8	686,5
Omsättning	179,3	184,1	178,1	196,4	176,4
Underhåll	25,5	18,7	22,4	22,1	27,7
Driftkostnader	95,7	102,5	105,4	111,4	101,3
Fastighetsskatt	3,6	3,6	3,4	3,4	4,6
Avskrivningar	21,9	22,9	19,9	18,5	13,7
Nedskrivningar					
Finansiella intäkter	0,3	0,1	0,5	0,8	0,4
Finansiella kostnader	15,0	15,4	18,0	19,4	21,2
Resultat före skatt	17,1	21,1	9,5	17,5	8,2
Soliditet (%)	15,0	12,2	8,9	7,3	8,0
Likviditet (%)	110,2	205,7	72,8	135,0	98,6
Personal					
Medeltal anställda	36,10	36,70	37,90	39,20	38,20
Arvoden och löner	14,9	15,2	14,6	14,8	13,9



Salabostäder AB
556352-0500

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	10 247	8 900	50 991	16 444	86 582
Resultatdisposition enligt bolagsstämman:					
Utdelning			-130		-130
Balanseras i ny räkning			16 444	-16 444	
Årets resultat				13 368	13 368
Belopp vid årets utgång	10 247	8 900	67 305	13 368	99 820

KUNDER OCH MARKNAD

Marknad

Salas befolkning ökade under 2017. Den totala ökningen var ca 325 personer jämfört med 2016. Totalt har befolkningen i kommunen ökat med cirka 851 personer under de senaste fem åren. Detta har bidragit till ett gynnsamt marknadsläge för företaget.

Salabostäder hade vid årets slut 2 663 bostäder. Av lägenhetsbeståndet finns ca 124 lägenheter i kommunens ytterområden. De första lägenheterna uppfördes i början på 1950-talet i kvarteret Stamparen 1 och omfattade 141 lägenheter. Av bolagets lägenhetsbestånd uppfördes 1 500 lägenheter under miljonprogrammet, det vill säga från början av 1960-talet och till mitten av 1970-talet. Under senare delen av 1980-talet och under 1990-talet byggdes och förvärvades 178 lägenheter i centrala Sala. Ytterligare 62 lägenheter har tillkommit genom nyproduktion under 2000-talet.

Vakansgraden har under hela året varit mycket låg och samtliga lägenheter har i princip varit uthyrda.

De senaste fem årens utveckling av vakanta lägenheter och varierad befolkningens mängd:

	2017	2016	2015	2014	2013
Antal lägenheter	2 663	2 656	2 669	2 669	2 669
Vakanser, antal	4	8	11	20	22
Vakanser, %	0,2	0,3	0,4	0,6	0,8
Hysesförluster, tkr	3 377	2 761	2 623	4 257	3 741
Befolkning, antal	22 631	22 306	22 109	21 925	21 769



Salabostäder AB
556352-0500

Hyresförhandlingar

Efter förhandling med Hyresgästföreningen träffade parterna en överenskommelse från 1 januari 2017 avseende höjning av utgående hyror med 0,55 % för bostäder.

Marknadsinsatser

Salabostäder sponsrar i huvudsak icke-kommersiella föreningar och verksamheter som har en tydlig anknytning till våra bostadsområden och som berör många hyresgäster. Vår utgångspunkt är att bostadsområden inte består av hus utan av människor som bor i dem. Därför måste allt utvecklingsarbete utgå ifrån människorna. De föreningar som vi har sponsringsavtal med har under hösten arrangerat vår familjedag med ca 200 besökare och ett bra genomförande. Föreningarna arrangerar förutom det även ytterligare en händelse var för våra hyresgäster. Det har varit allt från att prova på ridning till handbollsmatch med fika.

FASTIGHETER, INVESTERINGAR OCH FINANSIERING

Fastighetsbeståndet

Under 2017 har projekteringen av nybyggnationen i Kronparken fortsatt. Projekten avstannade i samband med att bygglovets överklagades, så den ursprungliga planen om att färdigställa 80 lägenheter 2018 har reviderats och är nu satt till andra kvartalet 2019. Vid utgången av 2017 fick överprövningen avslag i Mark och miljödomstolen och projektet kunde återupptas.

Totala investeringarna i bolaget uppgick till 10 016 tkr (23 009 tkr) under året varav maskiner och inventarier 328 tkr (371 tkr).

Bolagets långsiktiga plan för planerat underhåll har nu kommit igång ordentligt. Hyresgäststyrt underhåll (HLU) har vart igång hela 2017 och antalet beställningar har uppgått till högre volymer än beräknat. Detta beror dels på att HLU var pausat i nästan två års tid i inväntan på en överenskommelse med Hyresgästföreningen, men även på att det förekommit stora mängder vattenskador i lägenheterna. Under året utfördes underhåll för 25 520 tkr (18 704 tkr). Det fördelar sig på lägenhetsunderhåll 15 485 tkr (10 456 tkr) och fastighetsunderhåll 10 036 tkr (8 248 tkr).

Hela 2017 har det stora ROT-renoveringsprojektet varit i fokus för bolaget. Bostadsområdet Åkra ska genomgå stambyten och alla lägenheter kommer att renoveras under en fyra års period. Första etappen startar i januari 2018 och fastigheten Knostret 1 är först ut med 54 lägenheter. Om uppföljningen av etapp 1 visar på ett positivt resultat kommer det att arbetas efter det koncept även på kommande etapper åren framöver.



Salabostäder AB
556352-0500

Det har utförts planerat fastighetsunderhåll under året. Följande aktiviteter har slutförts:

- Ny belysning i källare på Jakobsberg och Bryggeriet
- Ny belysning i trapphus Bryggeriet och Jakobsberg
- Ny belysning vid garage på Bryggeriet
- Byte av motorvärmarrutttag på Jakobsberg
- Byte av tak och belysning cykelförråd på Jakobsberg
- Byte av gavelspets på Berggatan 14
- Takrengöring på Dalhem
- Belysning p-däck på Stigaren
- Nya lekparkar på Dalhem
- Målning av fasader på Murargränd
- Byte av avstängningsventiler och stammar i källare på Hyttgatan 2-6, 1-3
- Målning av fasad och carport på Brunnsgatan 36, Färgaren
- Byte av avstängningsventiler på Berggatan 16-18
- Ny ytterbelysning Salbohed
- Installation av porttelefoni på Konstmästaren
- Ny frånluftsinstallation Rotekarlen
- Nytt ventilationsaggregat tvättstuga på Krigsfängen

Marknadsvärden på fastigheter

Bolaget har under året genomfört en värdering av fastighetsbeståndet med hjälp av informations- och analysverktyget Datscha. Syftet med värderingen är att bedöma de respektive fastigheternas marknadsvärde. Marknadsvärdena i sin tur används för att redovisa värdeförändring, avkastning på beståndet samt för att fastställa eventuella nedskrivningsbehov. Med ett fastighetsmarknadsvärde avses det mest sannolika priset vid en försäljning på en fri och öppen fastighetsmarknad vid en viss angiven tidpunkt.

Värderingen har skett på ett enhetligt sätt med en värderingsmetod baserad på fastigheternas driftnetto. Avkastningskravet för lägenheter har satts till 5 % och för lokaler samt garage till 7 %. Vakansnivån har bedömts vara fortsatt låg. Marknadsvärdet på bolagets färdigställda fastigheter är beräknade till 1 498 556 tkr (1 489 739 tkr). Motsvarande bokfört värde uppgick till 607 285 tkr (619 705 tkr). Övervärde beräknas som skillnaden mellan bedömt marknadsvärde och bokfört värde. Under 2017 ökade övervärdet till följd av höjt marknadsvärde till 902 669 tkr (870 034 tkr).

Kassaflöde och likviditet

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 45 130 tkr (40 976 tkr). Årets kassaflöde uppgick till 32 801 tkr (38 046 tkr). Bolagets tillgängliga likvida medel uppgick den 31 december 2017 till 43 977 tkr (76 778 tkr).



Salabostäder AB
556352-0500

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets verksamhet exponeras för ett stort antal risker, till exempel anläggningsrisker, miljörisker, politiska risker, finansiella risker och operativa risker vilka kan påverka möjligheterna att uppnå de ekonomiska målen. För att kunna hantera hot och möjligheter bedrivs ett omfattande riskhanteringsarbete för olika delar inom bolaget. Insatserna prioriteras selektivt efter riskernas väsentlighet.

Den finansiella risken hanteras av bolagets ekonomiavdelning som ansvarar för finansiering och likviditetsplanering. Bolaget konsulterar Entropi, som är ett kunskapsföretag med gedigen erfarenhet från riskhantering och handel på finansmarknaderna, i alla frågor rörande finansiering innan beslut fattas. Arbetet styrs av styrelsens beslutad finanspolicy som syftar till att säkerställa bolagets finansieringsbehov till en så låg kostnad och risk som möjligt.

De finansiella riskerna kan främst delas in i finansieringsrisk, ränterisk, valutarisk, kreditrisk och motpartsrisk. Finansierings- och likviditetsrisk definieras som det lånebehov som inte kan täckas i ett ansträngt marknadsläge. Ränterisken avser risken för negativ påverkan på bolagets resultat- och balansräkning till följd av förändringar i ränteläget. Bolaget är främst exponerad för finansierings- och ränterisker. Finansiella instrument används i syfte att begränsa ränterisker i låneportföljen samt att på ett flexibelt sätt kunna påverka låneportföljens räntebindning.

Försäkringar

Fastigheterna är försäkrade till fullvärde hos QBE Insurance Ltd och skadedjursförsäkring är tecknad hos Anticimex.

Finansiering

Bolaget har antagit en finanspolicy där den genomsnittliga räntebindningen inte får understiga 1 år och inte överstiga 7 år.

Räntebindning till	Lånebelopp	Andel av lån %
2019	46.900	9 %
2023	340.000	67 %
2025	120.000	24 %
	506.900	100 %

Genomsnittsränta inklusive borgensavgift till kommunen för 2017 var 3 % (2,71 %).



Salabostäder AB
556352-0500

ORGANISATION

Personal

Antalet anställda inom bolaget uppgick vid utgången av 2017 till 37,75 årsarbetare. Medelantalet anställda under året uppgick till 36,1 årsarbetare. Av de anställda var 23,8 män och 12,3 kvinnor. Löner och sociala kostnader har belastat bolaget med 20 309 tkr varav de sociala kostnaderna utgjorde 4 503 tkr. Redogörelse för antal anställda och utbetalda löner för bolaget redovisat i bokslutskommentarerna.

Det finns en långsiktig plan gällande kompetensförsörjning för att säkerställa att vi har engagerade och motiverade medarbetare med rätt kompetens för att möta framtida utmaningar. Fokus ligger inom hyresjuridik, kundbemötande och ledarskap.

Arbetsmiljö och friskvård

Bolaget bedriver ett aktivt arbete för att kontinuerligt förbättra arbetsmiljön för all personal. Bolaget har köpt in personlarm som all personal ska använda sig av om det uppstår otrygga situationer eller att det finns en hotbild. Satsningar har även genomförts gällande ergonomiska hjälpmedel som ett steg till att förebygga skador i axlar, nacke och rygg etc.

Det erbjuds även personalvårdsförmåner för att ge personalen möjlighet att bibehålla en god hälsa, förebygga förslitningsskador samt att skapa trivsel och gemenskap. Personalen kan relativt fritt välja motionsformer till ett värde av ca 3 000 kronor per år. Aktiviteten måste rymmas inom skatteverkets regler för skattefri förmån. Några exempel på aktiviteter är gymnastik, styrketräning, bowling, racketsporter, vanligt förekommande lagidrotter, spinning, thai chi, qigong m.fl.

Personalen kan relativt fritt välja att få friskvårdande behandling 1 gång per månad. Skattefri friskvård innefattar olika behandlingar som är avstressande, som syftar till att förebygga och motverka ömhet och stelhet i exempelvis axlar, armar, nacke eller rygg som uppkommit i samband med ensidigt arbete.

Kvalitetspolicy

Bolagets kvalitetspolicy beskriver helhetssynen på kvalitet och omfattar såväl våra lägenheter som köpta tjänster och material. Kontinuerlig utveckling, korta beslutsvägar och väl utarbetade rutiner för kvalitetsstyrning, där alla tar ansvar i samverkan, ska ge bolaget nöjda kunder. Den pågående förändringen av organisation och ansvar med tyngdpunkt på att flytta ut ansvaret i organisationen är ett led i att förbättra vår kvalitetsuppföljning när det gäller köpta tjänster. Förändringen har redan gett effekt när det gäller kontroll av utförda tjänster. De förändringar som gjorts och fortfarande görs ger effekt både ekonomiskt och kvalitetsmässigt. Framförallt gäller det avtalsuppföljning och kontroller av utförda arbeten. De medel som kan frigöras på detta sätt används för underhåll av våra hus.

En påtaglig effekt av detta är vårt arbete med fukt/vattenskador som lett till väsentligt ökad ersättning från försäkringsbolag samtidigt som den genomsnittliga kostnaden per skada minskat avsevärt.



Salabostäder AB
556352-0500

MILJÖ

Miljöpolicy

Bolagets miljöpolicy är vägledande för samtliga anställda i det dagliga arbetet och ställer krav på ett aktivt engagemang i miljöfrågor. Verksamheten skall anpassas till ekologiskt sunda system och därigenom skapa en uthållig och god livsmiljö för hyresgäster och andra som vistas i företagets områden. Kretsloppstänkande och resurssnåla lösningar skall beaktas i all verksamhet som företaget bedriver. Bolagets miljöarbete är i linje med kommunens arbete med miljöfrågor.

Återbruk och avfall

Genom att materialåtervinna hyresgästernas avfall minskas miljöpåverkan och spar på naturens resurser. Återvinning innebär också en ekonomisk besparing, genom lägre kostnader på sophantering. Miljöanpassat material och arbetssätt är ett krav vid upphandling av våra entreprenörer.

Energieffektivisering

Fjärrvärme utgör basen i bolagets energikonsumtion. Uppvärmningen av bostäderna i centrala Sala sker till största delen med fjärrvärme från Sala-Heby Energi AB. Övriga fastigheter uppvärms med biobränsle.

Som Salas klart största bostadsbolag har Salabostäder ett stort ansvar att bidra till minskad klimatpåverkan. Bolaget arbetar kontinuerligt med åtgärder för att minska energianvändningen. Under året påbörjades utbytet av fjärrvärmenätet på bostadsområdet Johannesberg samt utbyte av undercentraler. Datorisering och uppkoppling av värmeanläggningar runt om i fastighetsbeståndet har genomförts löpande där behovet funnits och kommer att pågå framöver. Temperaturmätning i lägenheterna görs också löpande för att kunna driftoptimera byggnadernas uppvärmningssystem och följa upp lägenhetskomforten.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	67 304 842
Årets vinst	13 368 040
	<hr/>
	80 672 882

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

Till aktieägarna utdelas	154 729
I ny räkning överförs	80 518 153
	<hr/>
	80 672 882



Salabostäder AB
556352-0500

Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen

Verksamhetens art och omfattning framgår av årsredovisning. Riskerna bedöms vara normala för de branscher som bolaget är verksam inom. Den föreslagna utdelningen utgör mindre än 0,2 procent av bolagets egna kapital. Förslaget till utdelning är i enlighet med Lag (20110:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag. Utdelning från allmännyttiga bostadsföretag får högst motsvara räntan på det kapital som kommunen vid föregående års räkenskapsårs utgång har skjutit till bolaget som betalning för aktier. Värdeöverföringar under ett räkenskapsår får dock inte överstiga ett belopp som motsvarar hälften av bolagets resultat för föregående räkenskapsår.

Bolagets ekonomiska ställning framgår av årsredovisningen och ger inte upphov till annan bedömning än att bolaget kan fortsätta sin verksamhet. Årsredovisningen innehåller också uppgifter om tillämpade principer för värdering av tillgångar, avsättningar och skulder.

Den föreslagna utdelningen påverkar bolagets soliditet marginellt från 15,0 % till 14,9 %. Bolagets likviditetsprognos innefattar beredskap för att klara löpande betalningsförpliktelser på kort och lång sikt samt framtida nödvändiga investeringar.

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st. (försiktighetsregeln).



Salabostäder AB
556352-0500

Resultaträkning

	Not	2017	2016
	1, 2		
Nettoomsättning			
Hysesintäkter	3, 4	177 040	178 368
Övriga förvaltningsintäkter		2 218	2 090
Realisationsvinst		0	3 609
Summa nettoomsättning		179 258	184 067
Fastighetskostnader			
Driftkostnader	5, 6, 7	-95 701	-102 517
Underhållskostnader	8	-25 520	-18 704
Fastighetsskatt		-3 588	-3 604
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	9	-21 861	-21 651
Övriga rörelsekostnader		-770	-1 232
Summa fastighetskostnader		-147 440	-147 708
Bruttoresultat		31 818	36 359
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter		250	122
Räntekostnader och liknande resultatposter		-14 981	-15 360
Summa resultat från finansiella poster		-14 731	-15 238
Resultat efter finansiella poster		17 087	21 121
Skatt på årets resultat	10	-3 719	-4 677
Årets vinst		13 368	16 444



Salabostäder AB
556352-0500

Balansräkning

	Not	2017	2016
Tillgångar	1, 2		
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	11	607 285	619 705
Maskiner & andra tekniska anläggningar	12	509	643
Inventarier	13	956	1 021
Pågående ny- och ombyggnader	14	11 613	3 824
		620 363	625 193
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier och andelar	15	70	70
Summa anläggningstillgångar		620 433	625 263
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Hyses- och kundfordringar	16	974	1 654
Skattefordringar		0	1 259
Övriga fordringar	17	372	1 269
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 708	1 838
		3 054	6 020
Kassa och bank		43 977	76 778
Summa omsättningstillgångar		47 031	82 798
Summa tillgångar		667 464	708 061



Salabostäder AB
556352-0500

Balansräkning

Eget kapital, avsättningar och skulder		1, 2	
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (10.247 st aktier á 1 000 kr)		10 247	10 247
Reservfond		8 900	8 900
		<hr/>	<hr/>
		19 147	19 147
Fritt eget kapital	18		
Balanserad vinst eller förlust		67 305	50 991
Årets vinst		13 368	16 444
		<hr/>	<hr/>
		80 673	67 435
Summa eget kapital		99 820	86 582
Avsättningar			
Uppskjutna skatter	19	18 053	14 321
Summa avsättningar		18 053	14 321
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	20	506 900	566 900
Summa långfristiga skulder		506 900	566 900
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		15 937	18 180
Aktuella skatteskulder		289	0
Övriga kortfristiga skulder		1 117	771
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	25 348	21 307
Summa kortfristiga skulder		42 691	40 258
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		667 464	708 061



Salabostäder AB
556352-0500

Kassaflödesanalys

	2017	2016
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	31 818	36 359
Reavinst/förlust vid fastighetsförsäljningar	1	-2 377
Avskrivningar och nedskrivningar	21 861	21 651
Erhållen ränta	250	122
Erlagd ränta	-14 981	-15 360
	38 949	40 395
Betald skatt	1 561	-32
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringen av rörelsekapital	40 510	40 363
Ökning/minskning fordringar	1 707	-1 203
Ökning/minskning leverantörsskulder	-2 243	1 380
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	4 387	436
Kassaflöde från den löpande verksamheten	44 361	40 976
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-17 801	-27 068
Avyttringar av anläggningstillgångar	0	25 096
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-17 801	-1 972
Finansieringsverksamheten		
Amortering av skuld	-60 000	-796
Utbetald utdelning	-130	-162
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-60 130	-958
Årets kassaflöde	-33 570	38 046
Likvida medel vid årets början	76 778	38 732
Likvida medel vid årets slut	43 208	76 778



Salabostäder AB
556352-0500

Noter

Not 1

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats i enlighet med uppställningsformen i Redovisningsrådets rekommendation nr 7, avseende indirekt kassaflöde. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Bland likvida medel ingår kassa- och banktillgodohavanden.

Resultaträkning

Hysesintäkter

Hysesintäkter aviseras i förskott men redovisas så att endast den del som belöper på perioden redovisas som intäkt. Förskottshyror redovisas som förutbetalda intäkt. Vidaredebiterade kostnader för bland annat el, städning, återställning av lägenhetens skick etc. redovisas som övriga förvaltningsintäkter

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar såsom löner, sociala avgifter, semester, bilersättningar och liknande är ersättningar som förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställda tjänar in ersättningen och kostnadsförs löpande om inte utgiften inkluderas i anskaffningsvärdet för en anläggningstillgång.

Pensioner

Bolagets pensionsförpliktelser enligt allmän pensionsplan täcks genom försäkringspremier i KPA. Samtliga pensionsplaner är avgiftsbestämda och innebär att premierna kostnadsförs löpande.

Lånekostnader

Lånekostnader belastar resultatet i den period till vilken de hänförs, oavsett hur de upplånade medlen har använts.



Salabostäder AB
556352-0500

Avskrivningar

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas i bolaget:

Byggnader	15-100 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier	5 år
Bredband/Fibernät	15 år

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader, markanläggningar och mark. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningar av byggnader:

Stomme	70-100 år
Tak	40-70 år
Fasad	50-80 år
Installationer	35 år
Badrum/kök	40 år
Inre ytskikt	16 år

Nedskrivningar - materiella anläggningstillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. När en fastighets marknadsvärde understiger det bokförda värdet skall nedskrivning ske. För fastigheter som tidigare skrivits ner görs vid varje bokslut en prövning om återföring bör göras. Om behov finns återförs tidigare gjorda nedskrivningar över resultaträkningen.

Underhåll och reparationer

Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av byggnader, mark, markanläggningar samt inventarier redovisas som övrig rörelseintäkt respektive övrig rörelsekostnad.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktiga resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.



Salabostäder AB
556352-0500

Balansräkning

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset de utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uttrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Pågående ny-, till- och ombyggnader

Pågående ny-, till- och ombyggnader har värderats till nedlagda direkta kostnader. Balansposten har inte belastats med räntekostnader.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumenten har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelser har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuella bedömda osäkra fordringar.

Långfristiga skulder

Posten består huvudsaken av aktier samt ett mindre innehav av räntebärande tillgångar och de innehas på lång sikt. Tillgångar ingående i posten redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger. De räntebärande tillgångarna redovisas i efterföljande redovisning till upplupet anskaffningsvärde, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.



Salabostäder AB
556352-0500

Derivatinstrument som ingår i säkringsredovisning

Säkringsredovisning tillämpas för derivatinstrument som ingår i ett dokumenterat säkringssamband. För att säkringsredovisning ska kunna tillämpas krävs att det finns en entydig koppling mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten. Det krävs också att säkringen effektivt skyddar den risk som är avsedd att säkras, att effektiviteten löpande kan visas vara tillräckligt hög genom effektivitetsmätningar och att säkringsdokumentation har upprättats. Bedömningen om huruvida säkringsredovisning ska tillämpas görs vid ingången av säkringsrelationen. Redovisning av värdeförändringen beror på vilken typ av säkring som ingåtts. Förluster hänförliga till den säkrade risken redovisas inte så länge som säkringsförhållandet består.

Den ränterisikexponering som bolaget har i sin balans- och resultaträkning och som påverkas av ränteförändringar, framför allt genom bolagets kontinuerliga upplåning, bestående i huvudsak av förlängningar av befintliga krediter, nyupplåning och framtida ränterisikexponeringar i form av nyinvesteringar, har bolaget valt att löpande hantera med hjälp av vanliga standardiserade ränteswapar i första hand om inget annat redovisats speciellt. Säkringsförhållanden kan ske mot både rörlig och fast ränta. Denna ränterisikexponering hanteras som en helhet, i en portfölj bestående av krediter, ränteswapar och övriga ränterisikexponeringar.

Ränteriskhanteringen skall syfta till att minska riskerna och genomföras med en konservativ grundsyn, där långsiktig stabilitet, men med full flexibilitet, skall vara ett av huvudmålen. Syftet med ränteriskhanteringen skall därmed inte vara någon "tradingverksamhet", men med en aktiv ränteriskhantering, kan det innebära ett mindre antal nya eller stängda ränteswapar per år. Detta speciellt om swappportföljens riskprofil behöver förändras, eller om förutsättningarna på kapitalmarknaden förändras radikalt under en kortare tidsrymd. Som ett led i den aktiva hanteringen av ränteriskerna kan därmed förtida avslut av ränteswapavtal förekomma vilket är en naturlig del i hanteringen.

Tillåtna säkringsinstrument regleras i finanspolicyn och används enbart för att hantera uppkomna risker. Portföljteorin tillämpas enligt ovan och därmed utgör samtliga derivat säkringsinstrument, om inte annat speciellt anges. Samtliga säkringsinstrument redovisas månatligen i finansrapporten och finns tillgängliga i intern dokumentation.

Intäkter och kostnader för ränteswapar nettoredovisas under räntekostnader. Marknadsvärdeförändringar under swapavtalens löptid redovisas inte i resultatet.

Säkringsredovisning ska avbrytas när säkringsinstrument förfaller, säljs, löses eller avslutas på annat liknande sätt eller att säkringen inte längre förväntas vara effektiv. När säkringsredovisning upphör ska säkringsinstrumentet värderas enligt grundreglerna, d.v.s. lägsta värdets princip om derivatet har ett positivt värde och en skuld om derivatet har ett negativt värde. Eventuella differenser redovisas i resultaträkningen på sådant sätt att säkringen är fortsatt och fullt ut effektiv. D.v.s. att de grundläggande målen avseende säkrade kassaflöden över tiden uppfylls.



Salabostäder AB
556352-0500

Avsättningar

Bolaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Bolaget nuvärdeberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader. Den ökning av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som räntekostnad. Bolagets pensionsskuld redovisas som avsättning. Pensionsskulden är hänförlig till pensionsavtalet med KPA. Avsättningen sker efter en på försäkringstekniska grunder av KPA gjord beräkning.

Skatt

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skatt görs i sin helhet enligt balansräkningsmetoden på alla temporära differenser som uppkommer mellan det skattemässiga värdet och det redovisade värdet på tillgångar och skulder. Den huvudsakliga temporära differensen uppkommer från avskrivningar på byggnader och underskottsavdrag. En skattesats om 22 % har använts vid beräkningen av uppskjuten skatt. Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattningen det är troligt att framtida skattemässiga resultat kommer att kunna kvittas mot de temporära skillnaderna.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.



Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av årsredovisningen enligt K3 kräver att företagsledning och styrelse gör antaganden om framtiden och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder i framtiden. Det görs också bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i denna årsredovisning.

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte framgår tydligt från andra källor. Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

Det slutliga utfallet av uppskattningar och bedömningar kan komma att avvika från nuvarande uppskattningar och bedömningar. Effekterna av ändringar i dessa redovisas i resultaträkningen under det räkenskapsår som ändringarna görs samt under framtida räkenskapsår om ändringen påverkar både aktuellt och kommande räkenskapsår.

Viktiga uppskattningar och bedömningar beskrivs nedan.

Prövning av nedskrivningsbehov för materiella anläggningstillgångar

Bolaget har betydande värden redovisade i balansräkningen avseende materiella anläggningstillgångar. Dessa testas för nedskrivningsbehov i enlighet med de redovisningsprinciper som beskrivs i bolagets not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper.

Inkomstskatter och uppskjutna skatter

Bolaget redovisar i sin balansräkning uppskjutna skattefordringar och skulder vilka förväntas bli realiserade i framtida perioder. Vid beräkning av dessa måste vissa antaganden och uppskattningar göras avseende framtida skattekonsekvenser som hänför sig till skillnaden mellan i balansräkningen redovisade tillgångar och skulder motsvaranden skattemässiga värden.

Uppskattningar inkluderar även att skattelagar och skattesatser kommer att vara oförändrade samt att gällande regler för utnyttjande av förlustavdrag inte kommer att ändras.



Salabostäder AB
556352-0500

Not 3 Hyresintäkter

	2017	2016
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Bostäder	169 910	169 259
Lokaler	8 753	9 620
Övrigt	4 875	4 733
Avgår rabatter (underhållsrabatter)	-3 121	-2 483
Summa	180 417	181 129
Avgår outhyrda objekt:		
Bostäder	-1 777	-1 018
Lokaler	-811	-1 118
Övrigt	-789	-625
Summa	-3 377	-2 761
Summa hyresintäkter	177 040	178 368

Not 4 Operationell leasing

	2017	2016
Framtida minimileaseavgifter som kommer att erhållas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	2 856	1 119
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	2 437	3 421
Förfaller till betalning senare än fem år	1 406	1 406
Summa operationella leasingavtal	6 699	5 946

98 % av uthyrningen i bolaget avser uthyrningen av bostäder, garage, förråd och bilplatser. Avtalen avseende uthyrningen är tillsvidareavtal med tre månaders uppsägningstid. Hyresintäkterna från avtalen med tre månaders uppsägningstid uppgår till 170 341 tkr.

Not 5 Driftkostnader

	2017	2016
Fastighetsskötsel och städ	17 084	17 988
Reparationer	17 635	18 747
Taxebundna kostnader	17 978	19 390
Uppvärmning	22 613	24 953
Administration	17 396	18 228
Övriga driftkostnader	2 995	3 211
Summa driftkostnader	95 701	102 517



Salabostäder AB
556352-0500

Not 6 Ersättning till revisorerna

	2017	2016
Revisionsuppdraget	97	174
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	84	31
Skatterådgivning	139	15
Övriga tjänster	0	78
Summa ersättning till revisorerna	320	298

Not 7 Medelantal anställda, löner, andra ersättningar och sociala avgifter

	2017	2016
Medelantalet anställda, med fördelning på kvinnor och män har uppgått till		
Samtliga:		
Kvinnor	12,3	13,5
Män	23,8	23,2
Totalt	36,1	36,7
Ledningsgrupp:		
Kvinnor	1	1
Män	3	3
Totalt	4	4
Styrelse och VD:		
Kvinnor	1	1
Män	5	5
Totalt	6	6

Löner och ersättningar har uppgått till

Styrelsen och verkställande direktören	896	1 037
Övriga anställda	13 974	14 573
	14 870	15 610
Sociala avgifter enligt lag och avtal	4 503	3 916
Pensionskostnader, varav för styrelse 2 tkr (2 tkr) och verkställande direktör 38 tkr (38 tkr)	936	874
Totala löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader	20 309	20 400

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

	2017		2016	
	Antal på balansdagen	Varav män	Antal på balansdagen	Varav män
Styrelseledamöter	5	80 %	5	80 %
Verkställande direktör och andra ledande befattningshavare	1	100 %	1	100 %



Salabostäder AB
556352-0500

Not 8 Utgifter för årets underhållskostnader

	2017	2016
Lägenhetsunderhåll	15 485	10 336
Övrigt underhåll	10 035	8 518
Summa underhållsåtgärder	25 520	18 854

Not 9 Planenliga avskrivningar och nedskrivningar

	2017	2016
Materiella anläggningstillgångar:		
Byggnader	21 334	21 145
Maskiner och andra tekniska anläggningar	197	222
Inventarier	330	282
Summa planenliga avskrivningar	21 861	21 649
Summa nedskrivningar	0	0
Summa planenliga avskrivningar och nedskrivningar	21 861	21 649

Not 10 Skatt på årets resultat

	2017	2016
Uppskjuten skatt	-3 732	-4 659
Skatt på grund av ändrad beskattning	13	-18
Skatt på årets resultat	-3 719	-4 677
Redovisat resultat före skatt	17 087	21 121
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22%)	-3 759	-4 647
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-15	-14
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	0	2
Skatteeffekt av skillnad av redovisad och skattemässig vinst vid försäljning av fastighet	0	-463
Skatteeffekt av avdragsgilla kostnader som ej ingår i det redovisade resultatet	2 132	6 891
Skatteeffekt av temporär skillnad i avskrivning på byggnader	-1 339	-1 361
Skatteeffekt av förändring av övervärde på byggnader	-751	-5 067
Skatt hänförlig till tidigare år	13	-18
Redovisad skattekostnad	-3 719	-4 677



Not 11 **Byggnader och mark**

	2017	2016
Ingående anskaffningsvärden	933 990	932 284
Årets förändringar		
Investeringar	9 688	31 324
Försäljningar och utrangeringar	-945	-29 618
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	942 733	933 990
Ingående avskrivningar	-288 478	-274 285
Årets förändringar		
Avskrivningar	-21 334	-21 145
Försäljningar och utrangeringar	171	6 952
Utgående ackumulerade avskrivningar	-309 641	-288 478
Ingående nedskrivningar	-25 807	-25 807
Årets förändringar		
Nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-25 807	-25 807
Utgående restvärde enligt plan	607 285	619 705
Utgående bokfört värde byggnad	591 969	604 389
Utgående bokfört värde mark	15 316	15 316
	607 285	619 705
Taxeringsvärden		
Byggnader	676 377	665 066
Mark	206 056	199 521
Summa taxeringsvärden	882 433	864 587
Vid värderingen 2017 har informations- och analysverktyget Datscha använts. Värderingen bygger på faktiska hyresnivåer och schabloner avseende drift- och underhållskostnader samt schablonmässig hyresutveckling.		
Beräknat marknadsvärde	1 498 556	1 489 739



Salabostäder AB
556352-0500

Not 12 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2017	2016
Ingående anskaffningsvärden	2 775	2 775
Årets förändringar		
Inköp	63	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 838	2 775
Ingående avskrivningar	-2 132	-1 910
Årets förändringar		
Avskrivningar	-197	-222
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 329	-2 132
Utgående restvärde enligt plan	509	643

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2017	2016
Ingående anskaffningsvärden	2 870	2 569
Årets förändringar		
Inköp	265	371
Försäljningar och utrangeringar	0	-70
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 135	2 870
Ingående avskrivningar	-1 849	-1 581
Årets förändringar		
Avskrivningar	-330	-282
Försäljningar och utrangeringar	0	14
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 179	-1 849
Utgående restvärde enligt plan	956	1 021

Not 14 Pågående ny- och ombyggnader

	2017	2016
Ingående nedlagda kostnader	3 824	8 452
Under året nedlagda kostnader	15 616	26 696
Under året genomförda omfördelningar	-7 827	-31 324
Utgående nedlagda kostnader	11 613	3 824



Salabostäder AB
556352-0500

Not 15 Andelar i intresseföretag

	Antal andelar	Kvotvärde	Bokfört värde
<u>SABO Byggnadsförsäkrings AB</u>	<u>70</u>	<u>1</u>	<u>70</u>
Summa aktier och andelar			70

Not 16 Hyres- och kundfordringar

	2017	2016
<u>Hyresfordringar</u>	<u>245</u>	<u>882</u>
<u>Kundfordringar</u>	<u>729</u>	<u>772</u>
Summa hyres- och kundfordringar	974	1 654

Not 17 Övriga fordringar

	2017	2016
<u>HBV</u>	<u>372</u>	<u>372</u>
<u>Skattekonto</u>	<u>0</u>	<u>896</u>
Summa övriga fordringar	372	1 268

Not 18 Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	67 304 842
Årets vinst	13 368 040
	80 672 882

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas	154 729
i ny räkning överförs	80 518 153
	80 672 882



Salabostäder AB
556352-0500

Not 19 Uppskjuten skatt

	2017	2016
<hr/>		
Temporära skillnader föreligger i de fall tillgångars eller skuldernas respektive skattemässiga värden är olika. Temporära skillnader avseende följande poster samt underskottsavdrag har resulterat i uppskjutna skatteskulder:		
uppskjuten skattefordran hänförlig till deklarerat underskott	-11 262	-14 244
uppskjuten skatteskuld hänförlig till skattemässigt ej avdragsgilla avskrivningar	29 315	28 564
Uppskjutna skatteskulder som redovisas i balansräkningen	18 053	14 320

Not 20 Upplåning

	2017	2016
<hr/>		
Räntebärande skulder		
Långfristiga Skulder till kreditinstitut	506 900	566 900
Kortfristiga Skulder till kreditinstitut		
Summa räntebärande skulder	506 900	566 900
<hr/>		
Förfallotider		
Långfristiga skulder med löptider över 5 år Skulder till kreditinstitut	506 900	566 900
Summa	506 900	566 900

De långfristiga skulderna är föremål för risker/möjligheter vid förändringar av marknadsräntorna. För att hantera dessa risker/möjligheter används finansiella derivatinstrument, s.k. ränteswapar. På detta sätt kan räntebindningen och kapitalbindningen hanteras med full flexibilitet. Förutsättningar skapas för att, när som helst, förändra räntebindningstiden och bättre möta förändringar på räntemarknaden. Riktlinjer och ramar för riskhanteringen är fastlagda i en av styrelsen beslutad finanspolicy.

Per bokslutsdagen finns derivatavtal som totalt uppgår till 460 MSEK (460). Den genomsnittliga räntebindningstiden för den totala skuldportföljen uppgår till 4,59 år (4,94år) och den genomsnittliga effektiva räntan uppgår till 2,36% (2,15%). Marknadsvärdet på derivatavtalen uppgår till -38,4 MSEK (-47,0).



Salabostäder AB
556352-0500

Marknadsvärdet representerar den kostnad/intäkt som skulle uppstå om man avslutar avtalen i förtid. Analogt skulle motsvarande marknadsvärde (s.k. ränteskillnadsersättning) uppstå om man istället valt att använda långa räntebindningar på de enskilda lånen. Om respektive ränteswapavtal kvarstår t.o.m. sitt slutförfalldatum så kommer undervärdet/övervärdet att löpande elimineras.

Så kallad "Säkringsredovisning" tillämpas avseende derivat, bl.a. innebärande att värdeförändringar i derivatavtal inte redovisas över resultaträkningen. Det skall finnas en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten. Säkringsförhållandet skall vara effektivt och dokumenteras när säkring ingås. Uppföljning av ekonomisk relation och effektivitet sker löpande via rutiner för finansiell rapportering. Särskild dokumentation är upprättad som bl.a. fastlägger strategier och mål för riskhanteringen.

Nedan framgår de långfristiga skuldernas förfalloprofil, MSEK, (inklusive ränteswapar) avseende räntebindningen.

	17-12-31	16-12-31
Inom 0-1 år	46,9	106,9
Inom 1-2 år	0	0
Inom 2-3 år	0	0
Inom 3-4 år	0	0
Inom 4-5 år	340	0
Inom 5-6 år	0	340
Inom 6-7 år	120	0
Inom 7-8 år	0	120
Inom 8-9 år	0	0
Inom 9-10 år	0	0
Summa:	506,9	566,9

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2017	2016
Upplupna räntor	5 737	5 774
Upplupna semesterlöner	869	838
Upplupna sociala avgifter	333	692
Förutbetalda hyror	12 899	13 135
Övriga poster	5 510	868
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25 348	21 307



Salabostäder AB
556352-0500

Sala _____-____-____

Bernard Niglis
VD

Hans Eljansbo

Magnus Eriksson

Mårten Öhrström

Åsa Nilsson

Per-Olov Rapp

Min revisionsberättelse har lämnats _____-____-____.

Anders Rabb
Auktoriserad revisor

Sala-Heby Energi AB
Org nr 556601-2901

SALA KOMMUN Kommunstyrelsens förvaltning	
Ink. 2018 -03- 14	
Diarienum 2018/367	Aktbilaga 6

ÅRSREDOVISNING

och

KONCERNREDOVISNING

Sala-Heby Energi AB

2017-01-01 - 2017-12-31

VD-kommentar

Mycket händer inom energibranschen och det blir viktigt att som elbolag göra aktiva val och utvecklas för att vara konkurrenskraftiga i takt med att kundernas och samhällets krav förändras.

Andel förnyelsebar energi ökar och kommer fortsätta öka samtidigt som kärnkraften fasas ut. Den nya produktionen spås till största delen komma från vind och sol men även andra källor. Den storskaliga produktionen, som kännetecknar energisystemet idag, kommer att kompletteras med ett större inslag av småskalig produktion från ett stort antal aktörer på marknaden. Där vi alla kan vara med och bidra.

PRODUKTIONSFÖRÄNDRINGEN innebär förändrade krav på elmarknaden - från produktion, via distribution och hela vägen ut till kund. Det främsta problemet som måste lösas är de effekttoppar och effektdalar som kommer att uppstå från en ökad intermittent produktion och i avsaknad av den balanskraft som kärnkraften i dag står för. Det finns ett flertal lösningar på problematiken att ta hand om stora effektsvängningar. De är kopplade till produktion, lagring, optimering av elsystemet och efterfrågestyrning. Samtliga lösningar genomsyras av digitalisering och det är en av anledningarna till att vi nu satsar mycket på det.

Vi kan vara stolta över det EKONOMISKA RESULTATET som även i år är mycket bra. Alla verksamheter har gjort ett bra resultat. En bidragande orsak är att våra ägarkommuner har en fortsatt tillväxt.

TRANSPORTER har på SHE stått i fokus en längre tid, en omställning av fordonsparken startade på allvar 2010 och idag är vår fordonspark till 97 % fossilfri.

Nu vill vi ta ett steg till och göra det möjligt för kommuninnevånare i Sala och Heby att tanka fossilfritt. Detta har gjort att vi under året har etablerat två semisnabbladdare med dubbla uttag i Heby kommun och en publik HVO-station i Sala. Under våren 2018 kommer vi att etablera en HVO-station även i Heby.

AVSLUTNINGSVIS vill jag tacka personal, kunder, styrelse, ägare, samarbetspartner, finansiärer och leverantörer för ett fantastiskt bra samarbete, vilket har bidragit till årets goda resultat i en vid bemärkelse.

Sala mars 2018

Håkan Carefall
VD

Förvaltningsberättelse

Styrelse

Styrelsen och verkställande direktören för SALA-HEBY ENERGI AB avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2017-01-01 -- 2017-12-31. *Om inte särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.*

Styrelse

Ordinarie ledamöter

Christer Eriksson, ordförande
Ronny Orvendal, vice ordförande
Johan Widén
Tina Forsgren
Daniel Ahlin
Erik Åberg
Carina Schön
Johnny Roos
Sofia Ekblom

Ersättare

Elisabet Pettersson
Anne Stockenberg
Peter Svensson
Bengt Juthberg
Ingvar Jonsson
Bengt Atthem
Håkan Collin
Maria Karwonen
Carina Hedlund

Verkställande direktör

Håkan Carefäll

Revisorer

Ordinarie

Johan Tingström, auktoriserad revisor

Ersättare

Peter Söderman, auktoriserad revisor

Lekmannarevisorer

Ordinarie

Glenn Andersson
Leif Nilsson

Ersättare

Jan Olsson
Sven-Erik Eriksson

Ägarförhållanden

Sala-Heby Energi AB (SHE) bildades den 5 december 2000 genom att ett oanvänt bolag, Starta Eget Boxen 2387 AB, förvärvades.

SHE ägs till 87,5% av Sala kommun och 12,5% av Heby kommun.

SHE har operativa verksamheter i affärsområdesform inom elhandel och värme. SHE är moder i en energikoncern, där också de både helägda dotterbolagen Sala-Heby Energi Elnät AB och Heby-Sala Bioenergiutvecklingsaktiebolag (HESAB) ingår.

Information om verksamheten

Övergripande

SHE:s verksamhet är att svara för de koncernövergripande funktionerna inom SHE-koncernen, såsom koncernens internbank avseende likvida medel. Dessutom skall SHE svara för hela koncernens produkt- och affärsutveckling.

Bolaget bedriver verksamheter av både stödfunktionskaraktär och kärnverksamhet. Till det förstnämnda hör ekonomi, redovisning, personaladministration, kundadministration, verksamhetssystem (MAK), administration, fastighet, inköp och kommunikation. Dessa tjänster är avtalsreglerade mot koncernens övriga affärsområden.

Elhandel

Elhandel har många produkter, med rörlig och/eller fast prissättning. Ca 50 % av alla avtalskunder har idag rörliga priser. Elförsäljningen uppgick till 186,8 GWh, (189,5 GWh) fördelat på 57 % Sala kommun, 22 % Heby kommun och resterande till kunder utanför ägarkommunerna. All el som säljs är förnybar. Resultatet från verksamheten är 4,3 MSEK, (5,9 MSEK). Elhandel verkar inom visionen: "Att all el som försäljs skall produceras på ett hållbart sätt och så mycket som möjligt genom en lokal produktion, gärna i breda samarbeten."

Värme

Värme är ett stort affärsområde och har en omfattning från anskaffning, mottagning av bränsle till energileverans till kund. Värme omspänner produkterna värme och elproduktion. Det sistnämnda i ett biobränslebaserat kraftvärmeverk, Silververket. Värmen produceras i ett stort antal värmeverk i varierade storlekar i båda ägarkommunerna. Organisatoriskt är värme indelat i en operativ enhet, för all produktion och distribution och en del som arbetar med projektering, optimering, dokumentation etc. Under året har 28 nyanslutningar gjorts. En fjärrvärmekulvert har byggts parallellt med Saladammsvägen förbi Sala Sockenkyrka för att ansluta och konvertera ett antal större förbrukare från olja till hållbar fjärrvärme. Ett större bostadsområde har anslutits primärt till fjärrvärme.

Värmeförsäljningen under året uppgick till 147,9 GWh (148,6 GWh). Elproduktionen uppgick till 23,6 GWh (18,7 GWh). Resultatet uppgår till ca 4,1 MSEK under året mot 5,4 MSEK för 2016. Verksamheten är med i utsläppsrättssystemet tredje etapp och har erhållit 14 756 utsläppsrätter för 2017. Affärsområdet Värme verkar under visionen: "Alla hushåll i Sala och Heby kommuner skall erbjudas ett uppvärmingsalternativ som inte är baserat på el eller fossila bränslen. Att hitta

bränslen lokalt som är hållbara och som inte i samtid uppfattas som bränsle. Vidare att tillse att de restprodukter som uppstår vid förbränning uppfattas och hanteras som resurser."

Miljöpåverkan

Bolaget bedriver anmälningspliktig/tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndet gäller alla anläggningar för produktion av värme och el motsvarande en termisk effekt av ca 110 MW inom fastigheten Kristina 4:145, 4:134 samt Lasarettet 2 i Sala kommun.

Inom affärsområdet värme finns också närvärmekonceptet, som även det sker genom godkännande av den gemensamma tillsynsmyndigheten i Sala och Heby kommuner.

Miljöpåverkan är låg från förbränning och utgör i allt väsentligt numera i huvudsak av kväveoxid och stoft. Detta efter att i princip alla bränslen är baserat på förnyelsebara bränslen och en hel del dessutom med lokalt ursprung och all aska omhändertas och används, som täckningsmaterial vid Isätra deponeringsområde. Miljöpåverkan finns vid beredning av bränsle från skog till panna. Vår strävan är att transporter och skördande sker med miljövänligt bränsle.

Finansiella risker

Bolagets verksamhet är exponerat för ett flertal risker. Nedan beskrivs de med väsentliga riskerna samt hur bolaget hanterar dessa.

Kreditrisk

Kreditrisken uppstår i transaktioner med kunder och definieras som risken att motparten inte fullgör sina åtaganden. Kreditrisken hanteras genom systematisk kreditbedömning i enlighet med upprättad kreditpolicy.

Ränterisk

Ränterisken hanteras genom ett samarbete med finansiella experter samt att större projekt balanseras med långa räntebindingstider. Detta gäller i stort sett oavsett vilken finansieringslösning som används, d.v.s. lån, leasing eller hyra. Dock i rådande ränteläge är en del finansiering mot rörlig ränta, med bevakning så att de låses om så erfordras. En tydlig policy styr vår upplåning.

Anläggningsrisk

Bolagets anläggningar är försäkrade genom försäkringsbolaget Gjensidige på saksidan, på ett fullgott sätt, vilket också gäller försäkringsmässigt täckningsbidrag om anläggningar blir utslagna så att åtaganden inte kan uppfyllas. På ansvarssidan är vi försäkrade genom Trygg Hansa.

Elprisrisk

Resultatrisk på grund av förändringar i marknadspris på den el som säljs till kund finns. Risken hanteras genom kontinuerlig prissäkring via Electric Price hos Vattenfall AB, eller att rörliga prisavtal sluts.

Volymrisk - elförbrukning

Risken att inköpta volymer ej överensstämmer med förbrukade volymer finns. Bolaget hanterar risken genom att förbättra och utveckla prognoser över förbrukning av el.

Bränsleprisrisk

Risk att priset ökar på det bränsle som bolaget använder i sina produktionsanläggningar. Bolaget hanterar risken genom längre bränsleavtal med fasta priser.

Personal

I bolaget är antalet anställda den 31 december 2017 35 (30), varav 15 (11) kvinnor. För koncernen är antalet anställda 56 (47), varav 17 (13) kvinnor.

Beträffande sjukfrånvaron i koncernen är den 2,8 % jämfört med ca 3,2 % tidigare år. För bolaget ligger sjukfrånvaron på 2,7 % (2,8 %). Sjukfrånvaron är mycket låg och bättre än målsättningen.

Medelåldern för kvinnorna i koncernen är 49,1 (52,8) år och för männen 46,9 (47,9) år. För alla anställda är medelåldern 47,6 (49,3) år.

Övrigt

SHE-koncernen har en aktiv roll i många föreningar och nätverk. Bland dessa kan nämnas Förbundet Agenda 21, Solel i Sala och Heby ek.förening och lokala föreningar i SHE-ambassadörskap och Miljökampen. Samarbeten är mycket viktigt för SHE-koncernen. Flera samarbeten finns bl.a. med Hedemora Kraft och Värme AB, Hällby Gård Tärnsjö AB och Tyskbo Kraft HB.

SHE-koncernen är i sin helhet certifierat enligt ISO 14001:2004, ISO 9001:2008 och OHSAS 18001:2007.

Arbetsmiljöarbetet har bedrivits i en samverkansgrupp och tre arbetsmiljögrupper.

Fackliga representanter har varit för:

VISION
SEKO Energi
Ledarna
SACO i samverkan

Johnny Roos
Lars-Göran Malmqvist
Tomas Esposito
Oscar Willén

Resultat och ställning

Omsättningen uppgår till 305,9 MSEK (297,4 MSEK) för koncernen och för moderbolaget till 248,2 MSEK (246,4 MSEK). Koncernens bruttoresultat uppgår till 37 MSEK (38,4 MSEK) och för moderbolaget till 24,1 MSEK (25,6 MSEK).

Koncernens balansomslutning uppgår till 464,8 MSEK (457 MSEK). Balansomslutningen i moderbolaget uppgår till 332,5 MSEK (316,8 MSEK). Soliditeten uppgår till 27,2 % (24,5 %) i moderbolaget.

Investeringar

Investeringar genomförda under året fördelar sig på följande sätt.

tkr	Koncernen	Koncernen	Moderbolaget	Moderbolaget
	2017	2016	2017	2016
Anläggningar under uppförande (förändringar från föregående år)	4 806	3 749	1 711	1 705
Inventarier och verktyg	1 606	338	573	338
Eldistributionsanläggningar	4 341	3 788		
Värmeanläggningar	19 097	5 537	19 097	5 537
Gatubelysning	274	872		
Byggnader och markanläggningar, mark		158		158
SUMMA	30 124	14 442	21 381	7 738

Finansiering

I bolaget har finansieringen av investeringar gjorts med internt tillförda medel. Ingen nyupplåning skett.

Framtida utveckling

Affärsutvecklingen i att nå SHE-koncernens affärsidé och visioner är att vara ett lokalt energiföretag med ett stort och tydligt hållbarhetsarbete, allt med kunden i centrum. Ambitionen är att skaffa direkt eller genom olika samarbeten mera elproduktion, allt för att göra elhandeln mera långsiktig. Stor vikt kommer att läggas vid lokal förnybar energi i form av vind, sol och biogas. Energi- och resurseffektivisering är också mycket prioriterade områden. En utveckling av kundprocessen sker med inriktning mot digitalisering och därmed en effektivisering av arbetet.

Forskning och utveckling

Forskning och utveckling är mycket viktiga frågor för vår koncern som är långsiktig. För SHE:s del ligger detta mycket på branschorganisationer, men mycket sker också tillsammans med olika leverantörer och branschkollegor. Kundens roll är också viktig varför olika nätverk finns, bl.a. SHE-Ambassadörskap. En annan mycket viktig sak är det samarbete som etablerats med olika skolor däribland bl.a. Mälardalens högskola, Sveriges Lantbruksuniversitet och Uppsala universitet, men även på grundskole- och gymnasienivå. Under året har två studenter gjort sina examensarbeten på företaget.

Verksamheten under räkenskapsåret

Verksamheten har under året bedrivits i koncernform med ett operativt moderbolag och två helägda operativa dotterbolag.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Året har präglats av varmt väder och låga elpriser samt ett fokus på att nå uppsatta mål. Detta har dock inte skett med bara förvaltning och konsolidering, utan också med mycket verksamhetsutveckling och att rusta för framtiden. En kundundersökning har genomförts under året där vi fick ett Nöjd Kundindex på 82,72 (81,46). I kategorien för Bäst Miljö fick vi högsta index av alla energibolag som var med i undersökningen.

Utdelning av SHE-miljöpris gjordes som tidigare år på Världsmiljödagen. En översyn av säkerheten har gjorts vad det gäller kraftvärmeverket och SHE-huset.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		2017	2016	2015	2014	2013
Omsättning	tkr	248 218	246 437	225 615	231 104	260 127
Resultat efter finansiella poster	tkr	6 894	9 037	10 410	7 431	2 450
Balansomslutning	tkr	332 463	316 777	301 083	313 971	330 664
Medeltal anställda	st	29	28	29	30	33
Soliditet	%	27,2	24,5	21,1	16,1	11,9
Avkastning på totalt kapital	%	2,6	3,6	4,5	4,1	2,8
Avkastning på eget kapital	%	7,6	11,6	16,4	14,7	6,2

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

2017 2016 2015 2014 2013

Förändring av eget kapital i koncernen

<u>Koncern</u>	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Bundna reserver</u>	<u>Fritt eget kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2016-12-31	5 500	58 612	-4 375	12 766	72 503
Disposition av årets resultat			12 766	-12 766	-
Utdelning			-110		-110
Förskjutning mellan fritt och bundet eget kapital		-	-		-
Årets resultat				11 196	11 196
Eget kapital 2017-12-31	5 500	58 612	8 281	11 196	83 589

Förändring av eget kapital i moderbolaget

<u>Moderbolag</u>	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Reserv fond</u>	<u>Fritt eget kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2016-12-31	5 500	900	1 096	359	7 855
Disposition av årets resultat			359	-359	-
Utdelning			-110		-110
Årets resultat				325	325
Eget kapital 2017-12-31	5 500	900	1 345	325	8 070

Aktiekapitalet består av 55 000 aktier med kvotvärde 100 kr.

Förslag till resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande ansamlade resultat:

Balanserat resultat	1 345 258
Årets vinst	325 025
	<hr/>
	kronor
	<u>1 670 283</u>

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras så

att i ny räkning överförs	1 543 783
till aktieägarna utdelas 2,30 kr per aktie, totalt	126 500
	<hr/>
	kronor
	<u>1 670 283</u>

Koncernens fria egna kapital uppgår till 78 088 tkr (67 003 tkr).

Resultaträkningar	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2017	2016	2017	2016
Nettoomsättning	3	305 913	297 444	248 218	246 437
Avgår punktskatter		-52 327	-48 005	-52 327	-48 005
Övriga rörelseintäkter		1 560	901	758	732
Kostnad för sålda varor	4, 5	-218 100	-211 932	-172 523	-173 598
Bruttoresultat		<u>37 046</u>	<u>38 408</u>	<u>24 126</u>	<u>25 566</u>
Försäljnings- och administrationskostnader	4, 5	-14 475	-14 407	-14 536	-14 232
Övriga rörelsekostnader		-1 170	-133	-1 117	-
Rörelseresultat	3, 4, 5, 6, 7, 8	<u>21 401</u>	<u>23 868</u>	<u>8 473</u>	<u>11 334</u>
Resultat från finansiella investeringar					
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		111	138	104	136
Räntekostnader och liknande resultatposter		-7 257	-8 566	-1 683	-2 433
Summa resultat från finansiella investeringar		<u>-7 146</u>	<u>-8 428</u>	<u>-1 579</u>	<u>-2 297</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>14 255</u>	<u>15 440</u>	<u>6 894</u>	<u>9 037</u>
Bokslutsdispositioner	9	-	-	-6 600	-9 250
Skatt på årets resultat	10	-3 059	-2 674	31	572
Årets resultat		<u>11 196</u>	<u>12 766</u>	<u>325</u>	<u>359</u>

Balansräkningar	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
<u>Immateriella</u>					
<u>anläggningstillgångar</u>					
Immateriell rättighet	11	-	-	8 172	9 193
<u>Materiella</u>					
<u>anläggningstillgångar</u>					
Byggnader och mark	12	5 856	6 116	4 736	4 933
Produktions- och distributionsanläggning	13	354 224	356 064	139 823	129 137
Inventarier och verktyg	14	1 547	368	690	348
Pågående nyanläggningar	15	8 662	3 856	3 416	1 705
		<u>370 289</u>	<u>366 404</u>	<u>148 665</u>	<u>136 123</u>
<u>Finansiella</u>					
<u>anläggningstillgångar</u>					
Andelar i dotterföretag	16, 17	-	-	103 145	103 145
Värdepappersinnehav	17	705	705	690	690
Andra långfristiga fordringar	17	5 422	6 010	3 176	3 706
		<u>6 127</u>	<u>6 715</u>	<u>107 011</u>	<u>107 541</u>
Summa anläggningstillgångar		376 416	373 119	263 848	252 857
Omsättningstillgångar					
<u>Varulager m m</u>					
Råvaror och förnödenheter		<u>7 227</u>	<u>8 015</u>	<u>7 209</u>	<u>8 015</u>
<u>Kortfristiga fordringar</u>					
Kundfordringar		27 942	25 746	27 942	25 746
Skattefordringar		2 282	2 378	1 998	2 022
Övriga kortfristiga fordringar		599	2 258	599	385
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	36 855	35 293	27 778	26 994
		<u>67 678</u>	<u>65 675</u>	<u>58 317</u>	<u>55 147</u>

Balansräkningar	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
<u>Kassa och bank</u>		13 485	10 190	3 089	758
Summa omsättningstillgångar		<u>88 390</u>	<u>83 880</u>	<u>68 615</u>	<u>63 920</u>
Summa tillgångar		<u>464 806</u>	<u>456 999</u>	<u>332 463</u>	<u>316 777</u>

Balansräkningar	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Eget kapital och skulder					
Eget kapital					
<u>Bundet eget kapital</u>					
Aktiekapital, 55000 aktier		5 500	5 500	5 500	5 500
Reservfond		-	-	900	900
		<u>5 500</u>	<u>5 500</u>	<u>6 400</u>	<u>6 400</u>
<u>Fritt eget kapital</u>					
Balanserat resultat		-	-	1 345	1 097
Annat eget kapital inkl årets resultat		78 088	67 003	325	359
		<u>78 088</u>	<u>67 003</u>	<u>1 670</u>	<u>1 456</u>
Summa eget kapital		<u>83 588</u>	<u>72 503</u>	<u>8 070</u>	<u>7 856</u>
Obeskattade reserver	19	-	-	105 624	89 624
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>105 624</u>	<u>89 624</u>
Avsättningar					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	20	6 652	7 503	3 222	3 932
Uppskjutna skatter		47 992	45 167	1 798	2 022
Summa avsättningar		<u>54 644</u>	<u>52 670</u>	<u>5 020</u>	<u>5 954</u>
Långfristiga skulder					
Skulder till koncernföretag	21	-	-	15 074	16 074
Skulder till kreditinstitut		242 794	257 195	133 460	137 980
Summa långfristiga skulder		<u>242 794</u>	<u>257 195</u>	<u>148 534</u>	<u>154 054</u>
Kortfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut		13 892	19 240	3 800	8 654
Checkräkningskredit	22	799	8 634	799	8 634
Leverantörsskulder		41 892	19 787	33 648	13 676
Skulder till koncernföretag		-	-	3 706	3 896
Övriga kortfristiga skulder		6 744	7 155	5 634	6 224

Balansräkningar	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	20 453	19 815	17 628	18 205
Summa kortfristiga skulder		<u>83 780</u>	<u>74 631</u>	<u>65 215</u>	<u>59 289</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>464 806</u>	<u>456 999</u>	<u>332 463</u>	<u>316 777</u>

Kassaflödesanalyser	Koncernen		Moderbolaget	
	2017	2016	2017	2016
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat före finansiella poster	21 401	23 868	8 473	11 334
Avskrivningar	25 069	24 160	8 743	8 227
Erhållen ränta	111	138	104	136
Ej likviditetspåverkande poster	318	451	407	229
	<u>46 899</u>	<u>48 617</u>	<u>17 727</u>	<u>19 926</u>
Erlagd ränta	-7 257	-8 566	-1 683	-2 433
Betald inkomstskatt	-234	542	-194	346
	<u>39 408</u>	<u>40 593</u>	<u>15 850</u>	<u>17 839</u>
Ökning/minskning varulager	788	2 171	806	2 171
Ökning/minskning kundfordringar	-2 196	-11 499	-2 196	-11 499
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	193	-6 490	-974	-4 565
Ökning/minskning leverantörsskulder	22 105	-11 215	19 972	-12 133
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	227	8 750	-1 357	12 087
	<u>60 525</u>	<u>22 310</u>	<u>32 101</u>	<u>3 900</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten				
Investeringsverksamheten				
Materiella anläggningstillgångar	-30 124	-14 442	-21 381	-7 738
Amortering av övriga finansiella anläggningstillgångar	588	-	530	-
	<u>-29 536</u>	<u>-14 442</u>	<u>-20 851</u>	<u>-7 738</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten				
Finansieringsverksamheten				
Checkräkningskredit	-7 835	8 559	-7 835	8 559
Amortering av skuld	-19 749	-23 799	-10 374	-14 565
Erhållet koncernbidrag	-	-	9 400	8 550
Utbetald utdelning	-110	-121	-110	-121
	<u>-27 694</u>	<u>-15 361</u>	<u>-8 919</u>	<u>2 423</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten				
Årets kassaflöde	3 295	-7 493	2 331	-1 415
Likvida medel vid årets början	10 190	17 683	758	2 173
	<u>13 485</u>	<u>10 190</u>	<u>3 089</u>	<u>758</u>
Likvida medel vid årets slut				

Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Års- och koncernredovisningarna upprättas med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Intäkter

Nettoomsättningen omfattar försäljningsintäkter från kärnverksamheten, dvs. produktion, försäljning och distribution av el, värme, elhandel, anslutningsavgifter samt andra intäkter såsom entreprenadavtal. I de fall varor och tjänster byts mot likartade varor och tjänster redovisas ingen intäkt. Samtliga intäkter värderas till det belopp som influtit eller beräknas inflyta, dvs. med hänsyn till rabatter och efter avdrag för moms och redovisas i posten nettoomsättning.

Tjänste- och entreprenaduppdrag redovisas enligt principen om successiv vinstavräkning, dvs. att intäkter och kostnader redovisas i förhållande till projektets färdigställandegrad. Färdigställandegraden fastställs genom en jämförelse mellan beräknade och faktiska utgifter på balansdagen.

Befarade förluster redovisas omedelbart.

Försäkringsersättningar vid driftsstopp, skador etc. som helt eller delvis täcks av försäkringsersättning redovisas som en beräknad försäkringsersättning när denna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Försäkringsersättningar redovisas i posten Övriga rörelseintäkter.

Offentliga bidrag, bidrag som erhållits för förvärv av en anläggningstillgång reducerar anläggningstillgångens redovisade anskaffningsvärde. Övriga offentliga bidrag redovisas i posten Övriga rörelseintäkter.

Inkomstskatter

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatt redovisas i resultaträkningen utom då den underliggande transaktionen redovisas i eget kapital varvid även tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuella skattefordringar och skatteskulder samt uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas om det finns en legal rätt till kvittning.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktiga resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser. Uppskjuten skatt beräknas på samtliga temporära skillnader, dvs. skillnaden mellan de redovisade värdena för tillgångar och skulder och deras skattemässiga värden samt skattemässiga underskott. Uppskjuten skatt redovisas inte på temporära skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill. Förändringar i uppskjuten skatteskuld eller uppskjuten skattefordran redovisas i resultaträkningen om inte förändringen är hänförlig till en post som redovisas i eget kapital.

Uppskjuten skatteskuld och uppskjuten skattefordran värderas enligt de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Förvärvad rättighet att köpa ut leasad kraftvärmeanläggning, avskrivning sker linjärt med 1 021 tkr årligen fram till 2025 då leasingavtalet löper ut.

Elcertifikaten värderas till det lägsta av genomsnittligt försäljningspris under räkenskapsåret och försäljningspris på balansdagen.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uträntas eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod.

När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	
Stommar	100 år
Fasader, yttertak, fönster	50 år
Hissar, ledningssystem	40 år
Övrigt	40 år
Distributionsanläggningar, elnät	40 år
Mätare	5-15 år
Produktionsanläggningar, fjärrvärme	30 år
Distributionsanläggningar, fjärrvärme	40 år
Hemvärmearläggningar	15-20 år
Gatubelysningsanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

Inga låneutgifter aktiveras.

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet,

skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

I resultaträkningen redovisas nedskrivningar och återföringar av nedskrivningar i den funktion där tillgången nyttjas.

Leasingavtal

Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal där koncernen är leasetagare redovisas i koncernredovisningen som tillgång och skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden redovisas vid första redovisningstillfället till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minileaseavgifterna.

Förpliktelsen enligt finansiella leasingavtal redovisas som lång- respektive kortfristig skuld. Betalningar av minileaseavgifter redovisas som ränta och amortering av skulderna.

I företaget redovisas samtliga leasingavtal som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Leasingintäkterna redovisas linjärt under leasingperioden.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Varulager

Varulager värderas enligt lägsta värdets princip, dvs. till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet utgörs av inköpspris och utgifter direkt hänförliga till

inköpet. Nettoförsäljningsvärdet utgörs av det uppskattade försäljningspriset i den löpande verksamheten med avdrag för uppskattade kostnader för färdigställande och för att åstadkomma en försäljning.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när koncernen har en legal eller informell förpliktelse som en följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera åtagandet och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Om effekten av när i tiden betalningen sker är väsentlig redovisas avsättningen till nuvärdet av de framtida betalningar som krävs för att reglera förpliktelsen. Diskonteringsräntan utgörs av den räntesats som före skatt avspeglar aktuell marknadsbedömning av det tidsberoende värdet av pengar och de risker som är förknippade med framtida betalningar till den del riskerna inte beaktas genom att justeringar gjorts vid bedömningen av de framtida betalningarna.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar: Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning:

I koncernen förekommer såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas pensionsberättigande tjänster utförs.

Vid förmånsbestämda planer står företaget i allt väsentligt riskerna för att ersättningarna kommer att kosta mer än förväntat och att avkastningen på relaterade tillgångar kommer att avvika från förväntningarna. Koncernen redovisar förmånsbestämda pensionsplaner i enlighet IAS 19. Premien för den förmånsbestämda pensionen är individuellt beräknad och är bland annat beroende av lön och förväntad återstående tjänstgöring. Den förmånsbestämda pensionen ger anställda som omfattas av pensionsplanen förmåner i form av en garanterad nivå på pensionsutbetalningarna under tre år. Beräkning av den förmånsbestämda pensionen har gjorts av PRI i enlighet med grunder fastställda av Finansinspektionen (FFFS 2007:31). För 2017 innebär det en diskonteringsränta på 0,7% med dödlighetsantagande enligt DUS06. Den beräknade pensionsskulden inklusive därpå reserverad särskild löneskatt redovisas under Avsättning för pensioner.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av års- och koncernredovisning enligt K3 kräver att företagsledning och styrelse gör antaganden om framtiden och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder i framtiden. Det görs också bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i denna års- och koncernredovisning.

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte framgår tydligt från andra källor.

Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

Det slutliga utfallet av uppskattningar och bedömningar kan komma att avvika från nuvarande uppskattningar och bedömningar. Effekterna av ändringar i dessa redovisas i resultaträkningen under det räkenskapsår som ändringen görs samt under framtida räkenskapsår om ändringen påverkar både aktuellt och kommande räkenskapsår.

Viktiga uppskattningar och bedömningar beskrivs nedan.

Inkomstskatter och uppskjutna skatter

Koncernen redovisar i sin balansräkning uppskjutna skattefordringar och skulder vilka förväntas bli realiserade i framtida perioder. Vid beräkning av dessa uppskjutna skatter måste vissa antaganden

och uppskattningar göras avseende framtida skattekonsekvenser som hänför sig till skillnaden mellan i balansräkningen redovisade tillgångar och skulder och motsvarande skattemässiga värden.

Uppskattningarna inkluderar även att skattelagar och skattesatser kommer att vara oförändrade samt att gällande regler för utnyttjande av förlustavdrag inte kommer att ändras.

Not 3 Nettoomsättningens och rörelseresultatets fördelning på rörelsegrenar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Nettoomsättningen fördelar sig på rörelsegrenar enligt följande:				
Verksamhet Administration	2 167	1 422	7 651	6 891
Verksamhet Elnät och elentreprenad	61 743	57 214	-	-
Verksamhet Produktion värme	110 815	108 082	112 871	109 570
Verksamhet Elhandel	124 587	126 817	127 696	129 976
Verksamhet Heby-Sala Bioenergi AB	6 601	3 909	-	-
Summa	<u>305 913</u>	<u>297 444</u>	<u>248 218</u>	<u>246 437</u>
Rörelseresultatet fördelar sig på rörelsegrenar enligt följande:				
Verksamhet Elnät och elentreprenad	8 183	7 224	-	-
Verksamhet Produktion värme	8 856	10 571	4 124	5 386
Verksamhet Elhandel	4 349	5 948	4 349	5 948
Verksamhet Heby-Sala Bioenergi AB	13	125	-	-
Summa	<u>21 401</u>	<u>23 868</u>	<u>8 473</u>	<u>11 334</u>

Not 4 Avskrivningar, nedskrivningar och återföringar

I koncernen uppgår avskrivningar och nedskrivningar (samt återföring därav) av materiella tillgångar till 25 069 tkr (24 160 tkr). I moderbolaget uppgår avskrivningarna av materiella tillgångar 7 722 tkr (7 206 tkr) och immateriella tillgångar till 1 021 tkr (1 021 tkr). Avskrivningar redovisas under rubriken "Kostnad för sålda tjänster".

Not 5 Medelantal anställda, löner, andra ersättningar och sociala avgifter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Medelantalet anställda, med fördelning på kvinnor och män har uppgått till				
Kvinnor	12	11	10	9
Män	37	34	19	19
Totalt	<u>49</u>	<u>45</u>	<u>29</u>	<u>28</u>
Löner och ersättningar har uppgått till Styrelsen och verkställande direktören	1 160	1 440	1 028	1 268
Övriga anställda	22 589	20 098	13 259	12 097
Totala löner och ersättningar	<u>23 749</u>	<u>21 538</u>	<u>14 287</u>	<u>13 365</u>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	8 150	8 534	4 893	5 261
Pensionskostnader (varav för styrelse och verkställande direktör i koncernen 42 tkr (177 tkr) och i moderbolaget 42 tkr (177 tkr))	3 419	2 510	1 856	1 489
Totala löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader	<u>35 318</u>	<u>32 582</u>	<u>21 036</u>	<u>20 115</u>

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

	2017		2016	
	Antal på balansdagen	Varav män	Antal på balansdagen	Varav män
Styrelseledamöter	9	67 %	9	89 %
Verkställande direktör och andra ledande befattningshavare	7	71 %	6	83 %

Not 6 Ersättning till revisorerna

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Revisionsuppdraget	-	176	-	116
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	86	-	60
Skatterådgivning	-	52	-	52
Summa	<u>0</u>	<u>314</u>	<u>0</u>	<u>228</u>

Not 7 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Av företagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 2 % av inköpen och 5 % av försäljningen andra företag inom koncernen.

Not 8 Leasingavtal

Samtliga finansiella leasingavgifter redovisas som operationell leasing i moderbolaget. Under 2000 har ett finansiellt leasingavtal ingåtts avseende nyttjande av kraftvärmeverk. Leasingavtalet löper vidare med en uppsägningstid på 30 dagar. Dessutom finns finansiella leasingavtal avseende återkylare samt en mindre värmeanläggning. Nominella värdet av framtida minimi-leasingavgifter avseende icke uppsägningsbara leasingavtal fördelar sig enligt följande:

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Faller till betalning inom ett år	2 624	2 600	2 624	2 600
Faller till betalning senare än ett men inom fem år	10 661	11 558	10 661	11 558
Faller till betalning senare än fem år	<u>20 476</u>	<u>22 203</u>	<u>20 476</u>	<u>22 203</u>
Leasingkostnader och leasingintäkter avseende operationella leasingavtal uppgår under året till:				
Leasingkostnader	11 151	11 306	11 151	11 306

Not 9 Bokslutsdispositioner

	Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-16 000	-17 800
Erhållna koncernbidrag	9 400	8 550
Summa	<u>-6 600</u>	<u>-9 250</u>

Not 10 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aktuell skatt	-235	542	-194	347
Uppskjuten skatt	-2 824	-3 216	225	225
Skatt på årets resultat	<u>-3 059</u>	<u>-2 674</u>	<u>31</u>	<u>572</u>
Redovisat resultat före skatt	383	-321	294	-213
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 22 %	-84	71	-65	47
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-314	-417	-264	-343
Skatteeffekt av ej skattepliktig realisationsvinst	163	130	135	85
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-	758	-	558
Redovisad skattekostnad	<u>-235</u>	<u>542</u>	<u>-194</u>	<u>347</u>

Not 11 Immateriell rättighet

	Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	21 451	21 451
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 451	21 451
Ingående avskrivningar	-12 257	-11 236
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-1 021	-1 021
Utgående ackumulerade avskrivningar	-13 278	-12 257
Utgående restvärde enligt plan	<u>8 173</u>	<u>9 194</u>

Not 12 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	15 177	15 019	8 094	7 936
-Inköp	-	158	-	158
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 177	15 177	8 094	8 094
Ingående avskrivningar	-9 061	-8 804	-3 161	-2 967
Årets förändringar				
-Avskrivningar	-260	-257	-197	-194
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 321	-9 061	-3 358	-3 161
Utgående restvärde enligt plan	<u>5 856</u>	<u>6 116</u>	<u>4 736</u>	<u>4 933</u>

Not 13 Produktions- och distributionsanläggningar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	622 857	614 296	191 246	185 709
Årets förändringar				
-Inköp	23 712	10 197	19 097	5 537
-Försäljningar och utrangeringar	-5 133	-1 636	-3 617	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>641 436</u>	<u>622 857</u>	<u>206 726</u>	<u>191 246</u>
Ingående avskrivningar	-266 793	-244 602	-62 109	-55 255
Årets förändringar				
-Försäljningar och utrangeringar	3 963	1 502	2 500	-
-Avskrivningar	-24 382	-23 693	-7 294	-6 854
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-287 212</u>	<u>-266 793</u>	<u>-66 903</u>	<u>-62 109</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>354 224</u>	<u>356 064</u>	<u>139 823</u>	<u>129 137</u>

Not 14 Inventarier och verktyg

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	22 141	22 038	10 655	10 552
Årets förändringar				
-Inköp	1 606	338	573	338
-Försäljningar och utrangeringar	-	-235	-	-235
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>23 747</u>	<u>22 141</u>	<u>11 228</u>	<u>10 655</u>
Ingående avskrivningar	-21 773	-21 798	-10 307	-10 384
Årets förändringar				
-Försäljningar och utrangeringar	-	235	-	235
-Avskrivningar	-427	-210	-231	-158
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-22 200</u>	<u>-21 773</u>	<u>-10 538</u>	<u>-10 307</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>1 547</u>	<u>368</u>	<u>690</u>	<u>348</u>

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående nedlagda kostnader	3 856	107	1 705	-
Under året nedlagda kostnader	28 712	13 983	21 001	7 279
Under året genomförda omfördelningar	-23 906	-10 234	-19 290	-5 574
Utgående nedlagda kostnader	<u>8 662</u>	<u>3 856</u>	<u>3 416</u>	<u>1 705</u>

Not 16 Andelar i dotterbolag

	<u>Org nr</u>	<u>Säte</u>
Sala-Heby Energi Elnät AB	556181-3675	Sala
Heby-Sala Bioenergiutvecklings AB	556403-3156	Sala

tkr	Eget Kapital	Resultat	Kapitalandel	Röstandel	Antal aktier	Bokfört värde
Sala-Heby Energi Elnät AB	12 654	48	100%	100%	40 000	100 000
Heby-Sala Bioenergiutvecklings AB	2 171	12	100%	100%	500	3 145
Summa						103 145

Not 17 Finansiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Andelar i dotterföretag				
Ingående anskaffningsvärden	-	-	103 145	103 145
Årets förändringar	-	-	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>103 145</u>	<u>103 145</u>
Andelar i långfristiga värdepappersinnehav				
Ingående anskaffningsvärden	705	705	690	690

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Årets förändring	—	—	—	—
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>705</u>	<u>705</u>	<u>690</u>	<u>690</u>
Andra långfristiga fordringar				
Ingående anskaffningsvärden	6 010	-	3 706	-
Årets förändring				
-Tillkommande fordringar	-	6 010	-	3 706
-Avgående fordringar, amorteringar	<u>-588</u>	<u>-</u>	<u>-530</u>	<u>-</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>5 422</u>	<u>6 010</u>	<u>3 176</u>	<u>3 706</u>
Utgående redovisat värde	<u>6 127</u>	<u>6 715</u>	<u>107 011</u>	<u>107 541</u>

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Förutbetalda kostnader	4 410	2 720	3 444	1 926
Upplupna värme- och elintäkter	31 087	31 720	24 001	24 770
Övriga upplupna intäkter	<u>1 358</u>	<u>853</u>	<u>333</u>	<u>297</u>
Summa	<u>36 855</u>	<u>35 293</u>	<u>27 778</u>	<u>26 993</u>

Not 19 Obeskattade reserver

	Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	<u>105 624</u>	<u>89 624</u>
Summa	<u>105 624</u>	<u>89 624</u>

Not 20 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Avsättningar enligt tryggandelagen				
Övriga	1 091	1 095	-	-
Avsättningar utanför tryggandelagens regelverk	5 561	6 408	3 221	3 933
Summa	<u>6 652</u>	<u>7 503</u>	<u>3 221</u>	<u>3 933</u>

Not 21 Upplåning

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Räntebärande skulder				
Långfristiga				
Skulder till kreditinstitut	242 842	257 195	133 460	137 980
Skulder till koncernföretag	-	-	15 074	16 074
Summa	<u>242 842</u>	<u>257 195</u>	<u>148 534</u>	<u>154 054</u>
Kortfristiga				
Skulder till kreditinstitut	13 844	19 240	3 800	8 654
Summa	<u>13 844</u>	<u>19 240</u>	<u>3 800</u>	<u>8 654</u>
Summa räntebärande skulder	<u>256 686</u>	<u>276 435</u>	<u>152 334</u>	<u>162 708</u>
Förfallotider				
Långfristiga skulder som förfaller till betalning mellan 1 och 5 år				
Skulder till kreditinstitut	55 376	76 960	15 200	34 616
Långfristiga skulder som förfaller till betalning efter 5 år				
Skulder till kreditinstitut	187 466	180 235	118 260	103 364
Summa	<u>242 842</u>	<u>257 195</u>	<u>133 460</u>	<u>137 980</u>

Not 22 Checkräkningskredit

Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till 30 000 tkr (30 000tkr) för koncernen och till 30 000 tkr (30 000tkr) för moderbolaget.

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Upplupna räntekostnader	49	66	-2	9
Upplupna semesterlöner	2 567	2 272	1 698	1 574
Upplupna sociala avgifter	1 422	1 258	912	831
Upplupna energikostnader	8 732	11 986	8 732	11 986
Övriga poster	7 683	4 233	6 288	3 805
Summa	<u>20 453</u>	<u>19 815</u>	<u>17 628</u>	<u>18 205</u>

Not 24 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
För egna avsättningar och skulder				
Avseende Skulder till kreditinstitut				
Fastighetsinteckningar	5 200	5 200	5 200	5 200
Företagsinteckningar	112 250	112 250	81 000	81 000
Summa	<u>117 450</u>	<u>117 450</u>	<u>86 200</u>	<u>86 200</u>
För egna eventalförpliktelser				
Summa ställda säkerheter	<u>117 450</u>	<u>117 450</u>	<u>86 200</u>	<u>86 200</u>

Not 25 Förslag till resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande ansamlade resultat:

Balanserat resultat	1 345 258
Årets vinst	325 025
	<hr/>
kronor	<u>1 670 283</u>

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att
vinstmedlen disponeras så

att i ny räkning överförs	1 543 783
till aktieägarna utdelas 2,30 kr per aktie, totalt	126 500
	<hr/>
kronor	<u>1 670 283</u>

Koncernens fria egna kapital uppgår till 78 088 tkr (67 003 tkr).

Resultat- och balansräkningarna kommer att föreläggas årsstämman 2018-04-25 för fastställelse.

Sala 9 mars 2018

Christer Eriksson
Ordförande

Ronny Orvendal
Vice ordförande

Johan Widén

Tina Forsgren

Daniel Ahlin

Erik Åberg

Carina Schön

Johnny Roos

Sofia Ekblom

Håkan Carefall
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har avgivits den 21 mars 2018.

Johan Tingström
Auktoriserad revisor

SALA KOMMUN kommunstyrelsens förvaltning	
dnk. 2018 -03- 14	
Ärendenummer 2018/367	Aktbilaga 7

Årsredovisning för

Sala Silvergruva AB

556333-0207

Räkenskapsåret

2017-01-01 - 2017-12-31

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1-3
Resultaträkning	4
Balansräkning	5-6
Noter	7-11
Underskrifter	12

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Sala Silvergruva AB, 556333-0207, med säte i Sala, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2017-01-01 - 2017-12-31.

Allmänt om verksamheten

Verksamheten

Sala Silvergruva AB är ett publikt aktiebolag med ca 300 aktieägare, där Sala kommun är majoritetsägare. Sala Silvergruva AB bedriver verksamhet inom turistnäringen. Fastigheterna som förvaltas är ett industri- och kulturarv från 1500-talet. Besöksverksamheten innefattar guidade visningar av den anrika Silvergruvan, boendeanläggning, mat och café, museum, höghöjdsbana, konferenser och olika arrangemang.

Bolagets samtliga affärsverksamheter har följt sin planering och budget under 2017. Många små förbättringar har gemensamt lett till en bättre struktur och planering. Ett stort arbete med att genomföra nya visningar både ovan och under jord har fallit väl. De nya visningarna ligger rätt i tiden och har tagits emot väl av besökare. Besöksantalet till området är i nivå med föregående år, ca 35 000 betalande. Bedömningsvis har vi lika många ytterligare besökare som kommer till området utan att köpa en visning.

Flera utvecklingsprojekt har startats upp, ett är för att utveckla belysningen i gruvan, detta ska skapa ny modern ljussättning. Ett annat framtidsprojekt är inom trädgård- och markvårdsavdelningen och att där skapa visningsträdgårdar, detta kommer göra oss till en unik plats i Sverige där vi kan visa upp trädgårdsodling och miljöer under flera sekler. Båda dessa projekt kommer att kräva extern finansiering för att genomföras.

Åtgärder enligt den fastlagda underhållsplanen har skett under året främst genom renovering av Ingenjörsbostaden. Vi har erhållit ekonomiskt stöd från Länsstyrelsen.

Ekonomi

Resultatet för 2017 blev efter avskrivningar - 1853 tkr (- 1541 tkr). Den operativa verksamheten slutade med ett resultat på - 800 tkr vilket är i linje med årets budget. Övriga resultatpåverkande kostnader är beslutade åtgärder av underhållskaraktär och det eftersatta underhållsbehovet, dessa är också i linje med budget.

Det årliga beviljade driftsbidraget på 3,5 mkr från Sala Kommun har kommit in under januari 2018. Likviditeten är god.

Per 2017-12-31 har bolaget gjort en uppskrivning av fastigheterna, detta har säkerställt det egna kapitalet under de närmaste åren.

Framtid

Budgeten för 2018 ger ett mindre underskott efter avskrivningar än 2017, vilket kan hanteras inom nuvarande ekonomisk ram.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2017-12-31	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31	Belopp i Tkr 2013-12-31
Nettoomsättning	12 014	10 440	10 573	9 550	8 821
Rörelsemarginal %	-14,0	-13,0	-17,8	22,8	-7,7
Balansomslutning	16 483	8 865	10 708	10 276	8 913
Avkastning på sysselsatt kapital %	-12,8	-23,8	-24,2	29,8	-10,6
Avkastning på eget kapital %	-34,4	-201,7	-87,7	46,6	-37,8
Soliditet %	32,7	8,6	21,5	42,1	25,9

Definitioner: se not

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I och med bokföringsåret 2017 redovisar bolaget enligt principer för K3. I samband med övergången från K2 till K3 har en komplett genomgång av fastigheterna gjorts för att identifiera och bedöma komponenter och avskrivningstider. Fastigheternas värde har också skrivits upp i samband med bokslutet. Årsredovisningen per 2017-12-31 är upprättad enligt standard för redovisningsprinciper för K3. Föregående års siffror har inte räknats om och således blir vissa uppgifter i jämförelse något haltande.

Eget kapital

	Aktiekapital, nyemission under rög	Uppskrivnings- fond	Reservfond övr bundna fonder
Bundet eget kapital			
Ingående balans	1 500		
Justerad ingående balans	1 500	-	-
<i>Förändringar direkt mot eget kapital</i>			
Uppskrivning av anläggningstillgångar		6 479	
Summa	-	6 479	-
<i>Transaktioner med ägare</i>			
Summa	-	-	-
<i>Omföring mellan poster i eget kapital</i>			
Summa	-	-	-
Vid årets utgång	1 500	6 479	-
Fritt eget kapital			
	Överkurs- fond	Fond för verkligt värde	Balanserat resultat inkl årets resultat
Ingående balans	-735		
Justerad ingående balans	-735	-	-
Årets resultat	-1 853		
<i>Förändringar i redovisade värden som redovisas direkt mot eget kapital</i>			
Summa	-1 853	-	-
<i>Transaktioner med ägare</i>			
Summa	-	-	-
<i>Omföring mellan poster i eget kapital</i>			
Summa	-	-	-
Vid årets utgång	-2 588	-	-

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägarillskott uppgick till 2 300 000 kr (2 300 000 kr).

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor -2 588 379, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i Tkr</i>
Balanseras i ny räkning	-2 588
Summa	-2 588

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

Resultaträkning

Belopp i Tkr	Not	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Nettoomsättning	2	12 014	10 440
Förändring av varulager samt pågående arbeten för annans räkning		-46	67
Övriga rörelseintäkter	3	4 285	3 945
		16 253	14 452
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 985	-1 670
Handelsvaror		-712	-668
Övriga externa kostnader		-4 668	-3 721
Personalkostnader	4	-9 873	-9 210
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-701	-583
Rörelseresultat		-1 686	-1 400
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	-	-4
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-167	-138
Resultat efter finansiella poster		-1 853	-1 542
Resultat före skatt		-1 853	-1 542
Årets resultat		-1 853	-1 542

Balansräkning

Belopp i Tkr	Not	2017-12-31	2016-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt likn rättigheter	7	3	16
		3	16
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	8	14 715	7 730
Inventarier, verktyg och installationer	9	412	492
		15 127	8 222
Summa anläggningstillgångar		15 130	8 238
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Råvaror och förnödenheter		52	90
Färdiga varor och handelsvaror		216	197
		268	287
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		538	466
Övriga fordringar		112	-21
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		370	401
		1 020	846
Kassa och bank		65	55
Summa omsättningstillgångar		1 353	1 188
SUMMA TILLGÅNGAR		16 483	9 426

Balansräkning

Belopp i Tkr	Not	2017-12-31	2016-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 500	1 500
Uppskrivningsfond		6 479	-
		<u>7 979</u>	<u>1 500</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-735	806
Årets resultat		-1 853	-1 542
		<u>-2 588</u>	<u>-736</u>
Summa eget kapital		<u>5 391</u>	<u>764</u>
Långfristiga skulder			
	10		
Övriga skulder till kreditinstitut		1 730	481
Övriga långfristiga skulder		5 680	4 802
		<u>7 410</u>	<u>5 283</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		392	320
Förskott från kunder		91	101
Leverantörsskulder		1 018	869
Övriga kortfristiga skulder		661	299
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 520	1 790
		<u>3 682</u>	<u>3 379</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>16 483</u>	<u>9 426</u>

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i Tkr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Bolaget upprättar årsredovisning enligt K3 år 1 2017. Enligt regelverk för mindre bolag som själv väljer en övergång till K3 behöver tidigare års siffror ej räknas om varför vissa jämförelsetal härstammar från olika regelverk.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Immateriella anläggningstillgångar

Utgifter för forskning och utveckling

Utgifter för forskning, dvs. planerat och systematiskt sökande i syfte att erhålla ny vetenskaplig eller teknisk kunskap och insikt, redovisas som kostnad när de uppkommer.

Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella tillgångar som förvärvats av företaget är redovisade till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Utgifter för internt genererad goodwill och varumärken redovisas i resultaträkningen som kostnad då de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
<i>Internt utarbetade immateriella tillgångar</i>	
<i>Förvärvade immateriella tillgångar</i>	
Patent	2013

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar [Alt. med tillägg för uppskrivningar.] I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Om tillämpligt.

Indirekta tillverkningskostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen och uppgår till mer än ett obetydligt belopp har räknats in i anskaffningsvärdet.

Om tillämpligt.

Anskaffningsvärdet för materiella anläggningstillgångar förvärvade genom testamente eller gåva överensstämmer med det skattemässiga värdet.

Utgifter för nedmontering, bortforsling eller återställande av plats räknas inte in i anskaffningsvärdet för en materiell anläggningstillgång. I stället redovisas en avsättning successivt över tillgångens nyttjandeperiod.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna, fastigheter, har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Om tillämpligt.

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Materiella anläggningstillgångar

År

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme 100 år
- Tak 50 år
- Fönster & Dörrar 30 år
- Fasader, trä 30 år
- Fasader, puts 50 år
- Inre ytskikt, maskinell utrustning mm 15 år
- Inre installationer (el, vvs, ventilation) 30 år

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkursansrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen [eller uppgår till mer än ett oväsentligt belopp]. Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

Nettoomsättning per rörelsegren

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Visning	5 033	4 936
Restaurang	3 993	2 910
Logi	1 387	1 252
Handel	1 331	1 173
Konferens	270	169
Summa	12 014	10 440

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Hyror	323	335
Erhållna bidrag	3 962	3 610
Summa	4 285	3 945

Not 4 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2017-01-01- 2017-12-31	Varav män	2016-01-01- 2016-12-31	Varav män
Totalt	20	6	17	6

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Löner och andra ersättningar:	7 679	7 235
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 1)	2 506	2 250

Not 5 Ränteliktigheter och liknande resultatposter

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Övrigt		-4
Summa	-	-4

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Räntekostnader, övriga	167	138
Summa	167	138

Not 7 Koncessioner, patent, licenser, varumärken och likn rättigheter

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	16	64
Vid årets slut	16	64
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-	-28
-Årets avskrivning	-13	-20
Vid årets slut	-13	-48
Redovisat värde vid årets slut	3	16

Not 8 Byggnader och mark

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	15 843	15 843
-Nyanskaffningar	1 364	
-Erhållna bidrag	-598	
Vid årets slut	16 609	15 843
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-8 113	-7 674
-Årets avskrivning	-260	-439
Vid årets slut	-8 373	-8 113
<i>Ackumulerade uppskrivningar</i>		
-Årets uppskrivningar	6 479	
Vid årets slut	6 479	-
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	14 715	7 730
Varav mark		
Ackumulerade anskaffningsvärden	514	514
Redovisat värde vid årets slut	514	514

Anskaffningsvärdet har minskat med ett offentligt bidrag från Länsstyrelsen Västmanland på 598 408 kr som erhöles år 2017.

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	2 133	2 072
-Nyanskaffningar	348	61
-Pågående investeringar	417	
	2 898	2 133
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-1 641	-1 518

-Årets avskrivning	-428	-123
	<u>-2 069</u>	<u>-1 641</u>
Redovisat värde vid årets slut	829	492

Not 10 Långfristiga skulder

	2017-12-31	2016-12-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 569	1 281
Övriga skulder	1 730	481
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	4 111	3 521

Ställda säkerheter för övriga skulder

	2017-12-31	2016-12-31
Fastighetsinteckningar	<u>1 250</u>	<u>1 250</u>
	1 250	1 250

Not 11 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

Finansiella intäkter:

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital).

Sysselsatt kapital:

Totala tillgångar - räntefria skulder.

Räntefria skulder:

Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Sollditet:

(Totalt eget kapital + 78 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Sala 2018-04-10

Håkan Matz
Styrelseordförande

Jennie Hesselöw
Verkställande direktör

Kent Karlsson

Anna Holmström

Mikael Oskarsson

Caroline Svanberg Drabe

Vår revisionsberättelse har lämnats den 10 april 2018
ÖhrlingsPricewaterhouseCoopers AB

Anders Rabb
Auktoriserad revisor

SALA KOMMUN	
Kommunstyrelsens förvaltning	
Ink. 2018 -03- 14	
Diarienum	Aktbilaga
2018/367	8

NÄMNDERNAS BESLUTSPROTOKOLL

Sammanträdesdatum
2018-02-20

Dnr 2018/234

§ 29

Bokslut 2017 för kommunstyrelsens verksamheter och överförmyndare

Beredning

- Bilaga KS 2018/24/1, Verksamhetsberättelse 2017, kommunchef
- Bilaga KS 2018/24/2, Verksamhetsberättelse 2017, medborgarkontor
- Bilaga KS 2018/24/3, Verksamhetsberättelse 2017, näringslivskontor
- Bilaga KS 2018/24/4 A, Verksamhetsberättelse 2017, samhällsbyggnadskontor exkl VA
- Bilaga KS 2018/24/4 B, Verksamhetsberättelse 2017, vatten-och avlopp
- Bilaga KS 2018/24/5, Verksamhetsberättelse 2017, bygg-och miljökontor
- Bilaga KS 2018/24/6, Verksamhetsberättelse 2017, räddningstjänst
- Bilaga KS 2018/24/7, Verksamhetsberättelse 2017, ekonomikontor
- Bilaga KS 2018/24/8, Verksamhetsberättelse 2017, personalkontor
- Bilaga KS 2018/24/9 Verksamhetsberättelse 2017, överförmyndare
- Bilaga KS 2018/24/10, begäran om tilläggsanslag, investeringar från verksamhetsåret 2017
- Bilaga KS 2018/24/11, intern kontrollplan 2017 - övergripande för Sala kommun
- Bilaga KS 2018/24/12, intern kontrollplan 2017 för kommunstyrelsens verksamheter
- Bilaga KS 2018/24/13, Intern kontrollplan 2017 överförmyndare


Kommunchef Jenny Nohage föredrar ärendet.

Yrkanden

Carola Gunnarsson (C) yrkar
att ledningsutskottet beslutar
att överlämna bokslut 2017 för kommunstyrelsens verksamheter och överförmyndare till bokslutsberedningen.

BESLUT

Ledningsutskottet beslutar
att överlämna bokslut 2017 för kommunstyrelsens verksamheter och överförmyndare till bokslutsberedningen.

Justeraendes sign 		Utdragsbestyrkande
--	--	--------------------

Sammanträdesdatum
2018-01-25

Dnr 2018/91- 4

§ 3 Verksamhetsberättelse kultur- och fritidsnämnden 2017

INLEDNING

Verksamhetsberättelse för kultur- och fritidsnämnden för 2017, sammanfattning året som gått, viktiga händelser året som gått, ekonomi, målavstämning, framtiden och verksamhetsfakta.

Beredning

Bilaga KFN 2018/2/1, verksamhetsberättelse kultur- och fritidsnämnden 2017.

Kultur- och fritidschef Roger Nilsson föredrar ärendet.

Yrkande

Per Larsson (SBÄ) yrkar
att kultur- och fritidsnämnden beslutar
att godkänna verksamhetsberättelsen 2017 enligt bilaga.



BESLUT

Kultur- och fritidsnämnden beslutar
att godkänna verksamhetsberättelsen 2017 enligt bilaga med redaktionell ändring.

Utdrag

Kultur- och fritidschef Roger Nilsson

Exp 2018-02-02

Justerandes sign 		Utdragsbestyrkande
---	---	--------------------

Sammanträdesdatum
2018-01-25

Dnr 2016/1178-8

§ 4 Redovisning intern kontrollplan 2017

INLEDNING

Redovisning av Intern kontrollplan för 2017.

Beredning

Bilaga KFN 2018/3/1, intern kontrollplan 2017

Kultur- och fritidschef Roger Nilsson föredrar ärendet.

Yrkande

Per Larsson (SBÅ) yrkar
att kultur- och fritidsnämnden beslutar
att godkänna intern kontrollplan 2017 enligt bilaga.



BESLUT

Kultur- och fritidsnämnden beslutar
att godkänna intern kontrollplan 2017 enligt bilaga.

Utdrag

Kultur- och fritidschef Roger Nilsson

Exp 2018-02-02

Justerandes sign 			Utdragsbestyrkande
---	---	--	--------------------

Sammanträdesdatum
2018-01-25

Dnr 2018/92 - 2

§ 6 Intern kontrollplan 2018

INLEDNING

Intern kontrollplan för kultur- och fritid 2018

Beredning

Bilaga KFN 2018/5/1, intern kontrollplan kultur- och fritid 2018

Kultur- och fritidschef Roger Nilsson föredrar ärendet.

Yrkande

Per Larsson (SBA) yrkar
att kultur- och fritidsnämnden beslutar
att anta intern kontrollplan kultur och fritid 2018 enligt bilaga.



BESLUT

Kultur- och fritidsnämnden beslutar
att anta intern kontrollplan kultur och fritid 2018 enligt bilaga.

Utdrag

Kultur- och fritidschef Roger Nilsson

Exp 2018-02-09

Justerandes sign 			Utdragsbestyrkande
---	---	--	--------------------

Sammanträdesdatum
2018-02-14

Dnr 2018/195

§ 9 Bokslut 2017 skolnämnden

INLEDNING

Bokslutet sammanfattar året som gått, beskriver nämndens verksamhetsansvar, viktiga händelser under året som gått, ekonomi, målavstämning, framtidsutsikter och ger också verksamhetsfakta, exempelvis om antal elever och andra volymmått.

Ärendet

Nämnden lämnar för 2017 ett överskott på drygt 12 miljoner kronor, vilket är något över prognosen i halvårsuppföljningen. Det beror i huvudsak på statsbidragsintäkter som varit svårprognosticerade och kommit strax före årsskiftet.

Gymnasieskolan står för merparten av överskottet.

Måluppfyllelsen i Sala ligger relativt nära riket i övrigt. Flera av målen är nationella och lagstiftningen ger inte utrymme för annat än ambitionen 100 procent måluppfyllelse. Det är ännu inte så att samtliga elever lämnar grundskolan med fullständiga betyg eller att samtliga gymnasieelever fullföljer sin utbildning för att kunna gå vidare till arbete eller studier.

Beredning

Missiv per den 7 februari 2018.

Bilaga 1 Verksamhetsberättelse.

Bilaga 2 Indikatorsammanställning.

Daniel Ahlén, verksamhetscontroller, föredrar ärendet.

Yrkanden

Peter Molin (M) yrkar att skolnämnden beslutar

att godkänna upprättat förslag till verksamhetsberättelse 2017 med redaktionella ändringar (bilaga 1) och indikatorsammanställning (bilaga 2) samt att överlämna verksamhetsberättelse 2017 och indikatorsammanställning till kommunstyrelsen.

BESLUT



Skolnämnden beslutar

att godkänna upprättat förslag till verksamhetsberättelse 2017 med redaktionella ändringar (bilaga 1) och indikatorsammanställning (bilaga 2) samt

att överlämna verksamhetsberättelse 2017 och indikatorsammanställning till kommunstyrelsen.

Protokollsanteckning

Socialdemokraterna samt Miljöpartiet lämnar följande protokollsanteckning:

Justerandes sign 			Utdragsbestyrkande
---	---	--	--------------------

Sammanträdesdatum
2018-02-14

fortsättning § 9

Punkt 3 bilaga 1

Socialdemokraterna samt Miljöpartiet anser att det är av största vikt att mål och målbilder kommunieras, följs upp och redovisas. Så har inte gjorts i årets sammanställning. Detta behöver omedelbart genomföras.

Punkt 3 bilaga 2



Socialdemokraterna anser att det är viktigt att skolor i kommunen har hög attraktionskraft till exempel i form av att en hög andel av eleverna klarar målen för till exempel behörighet till gymnasieskolan, att man lämnar grundskolan med fullständiga betyg och att man fullföljer sin gymnasieutbildning. Socialdemokraterna ser det som nödvändigt att det för samtliga indikatorer där målfyllnelse inte sker, tas fram handlingsprogram för att uppnå målen.

Socialdemokraterna och Miljöpartiet önskar att indikatorsammanställningen fortsättningsvis redovisas per skola i de fall de inte kan inkräkta på personlig integritet.

Punkt 3 bilaga 4

Socialdemokraterna och Miljöpartiet anser att regelverken för gåvor, betalkort och representation måste följas till 100 procent. De avvikelser som finns i årets sammanställning är inte acceptabla och en handlingsplan för att lösa detta behöver omedelbart tas fram.

Utdrag
Kommunstyrelsen

Justeraandes sign 			Utdragsbestyrkande
--	---	--	--------------------

Sammanträdesdatum
2018-02-14

Dnr 2016/191

§ 10 Internkontroll skolnämnden 2017

INLEDNING

Vid bokslutet ska resultatet av internkontrollen för verksamhetsåret redovisas.

Beredning

Missiv per den 7 februari 2018.



Bilaga 1 Internkontrollplan.

Daniel Ahlin, verksamhetscontroller, föredrar ärendet.

YrkandenPeter Molin (M) yrkar att skolnämnden beslutar
att godkänna redovisningen av internkontrollplan för 2017 samt
att insända redovisningen till kommunstyrelsen.**BESLUT**

Skolnämnden beslutar

att godkänna redovisningen av internkontrollplan för 2017 samt
att insända redovisningen till kommunstyrelsen.*Utdrag*
Kommunstyrelsen

Justerares sign 			Utdragsbestyrkande
--	---	--	--------------------

Sammanträdesdatum
2018-02-14

Dnr 2018/196

§ 11 Tilläggsanslag investering Ösby naturbruksgymnasium

INLEDNING

Då upphandlingen inte har blivit klar i tid kan maskinerna inte levereras år 2017, utan de kommer i början av 2018. Investeringsramen för år 2018 är ansträngd på grund av nybyggnationer av skolor så behöver pengarna följa med över.

Beredning

Missiv per den 7 februari 2018.

Daniel Ahlin, verksamhetscontroller, föredrar ärendet.

Yrkanden



Peter Molin (M) yrkar att skolnämnden beslutar att hos kommunstyrelsen begära att få överföra 600 tkr gällande investeringar Ösby naturbruksgymnasium från verksamhetsåret 2017 till 2018.

BESLUT

Skolnämnden beslutar

att hos kommunstyrelsen begära att få överföra 600 tkr gällande investeringar Ösby naturbruksgymnasium från verksamhetsåret 2017 till 2018.

Utdrag
Kommunstyrelsen

Justerandes sign 		Utdragsbestyrkande
---	---	--------------------

Sammanträdesdatum
2018-02-14

Dnr 2018/170, 2017/1376^{6 51} /DHL

VON § 22 Bokslut – verksamhetsberättelse och internkontrollplan 2017

INLEDNING

Föreligger förslag till bokslut och internkontrollplan 2017.

Nämnden redovisar 3 439 tkr.

Nämndens internkontrollplan 2017 omfattar tre processer/rutiner att kontrolleras under året.

Beredning

Bilaga VON 2018/7/1. Förslag till bokslut - verksamhetsberättelse 2017.

Bilaga VON 2018/7/2. Indikatorsammanställning

Bilaga VON 2018/7/3. Internkontrollplan 2017.

Bilaga VON 2018/7/4. Bildspel mätetal och diagram.

Socialchef Per Ström föredrar ärendet.

Yrkande

Ordföranden Christer Eriksson (C) yrkar

att vård- och omsorgsnämnden beslutar

att fastställa bokslut för 2017 enligt förslag i bilaga,

att godkänna redovisad internkontrollplan 2017 enligt förslag i bilaga.

BESLUT

Vård- och omsorgsnämnden beslutar


att fastställa bokslut för 2017 enligt förslag i bilaga,

att godkänna redovisad internkontrollplan 2017 enligt förslag i bilaga.

Denna paragraf förklaras omedelbart justerad.

Utdrag

Kommunstyrelsen

Justerandes sign 	LS		Utdragsbestyrkande
---	----	--	--------------------